



ASSOCIATION SOLIDARITE MIGRANTS ENTREPRENEURS

5 rue du helder
75009 PARIS

Etats financiers du 01/01/2023 au 31/12/2023

Frédéric Siméon

Olivier Bergeron

Philippe Dias

Associés

caelis@caelis.fr

t. paris +33 (0)1 42 65 25 12

1, rue du faubourg Saint-Honoré
75008 Paris
12, rue du Helder
75009 Paris

www.caelis.fr

Société d'expertise comptable inscrite
au tableau de l'ordre de la région Paris Île de
France

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan Association ANC	3
ACTIF	3
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3
<i>Immobilisations corporelles</i>	3
<i>Immobilisations financières</i>	3
<i>Actif circulant</i>	3
PASSIF	4
<i>Fonds propres</i>	4
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	4
<i>Provisions</i>	4
<i>Dettes</i>	4
<i>Engagements reçus</i>	4
<i>Engagements donnés</i>	5
Compte de résultat association ANC	6
<i>Produits d'exploitation</i>	6
<i>Charges d'exploitation</i>	6
<i>Produits financiers</i>	6
<i>Charges financières</i>	6
<i>Produits exceptionnels</i>	7
<i>Charges exceptionnelles</i>	7
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	7
Bilan association ANC détaillé	Erreur ! Signet non défini.
ACTIF	Erreur ! Signet non défini.
ACTIF IMMOBILISE	Erreur ! Signet non défini.
<i>Immobilisations incorporelles</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Immobilisations corporelles</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Immobilisations financières</i>	Erreur ! Signet non défini.
ACTIF CIRCULANT	Erreur ! Signet non défini.
PASSIF	Erreur ! Signet non défini.
FONDS PROPRES	Erreur ! Signet non défini.
FONDS REPORTES ET DEDIES	Erreur ! Signet non défini.
PROVISIONS	Erreur ! Signet non défini.
DETTES	Erreur ! Signet non défini.
<i>Engagements reçus</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Engagements donnés</i>	Erreur ! Signet non défini.
Compte de résultat association ANC détaillé	Erreur ! Signet non défini.
<i>Produits d'exploitation</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Charges d'exploitation</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Produits financiers</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Charges financières</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Produits exceptionnels</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Charges exceptionnelles</i>	Erreur ! Signet non défini.
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	Erreur ! Signet non défini.
Annexes Associations 2024	9
PREAMBULE	Erreur ! Signet non défini.
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
METHODE GENERALE	9
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	10
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	11

NOTES SUR LE BILAN PASSIF
AUTRES INFORMATIONS

12
Erreur ! Signet non défini.

Attestation de Présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du xx/xx/xx nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION SOLIDARITE MIGRANTS ENTREPRENEURS

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	20 301,48 Euros
chiffre d'affaires	320,00 Euros
résultat net comptable	8 006,03 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Fait à PARIS, le 10/09/2024

Frédéric SIMEON



Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	3 000	1 040	1 960	2 560	- 600
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	3 000	1 040	1 960	2 560	- 600
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations				1 908	- 1 908
. Autres	1 000		1 000		1 000
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	17 126		17 126	15 327	1 799
Charges constatées d'avance	216		216		216
TOTAL (II)	18 341		18 341	17 235	1 106
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	21 341	1 040	20 301	19 795	506

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	7 887	1 053	6 834
Excédent ou déficit de l'exercice	8 006	6 834	1 172
Situation nette (sous total)	15 893	7 887	8 006
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	15 893	7 887	8 006
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	1 000		1 000
TOTAL (III)	1 000		1 000
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	1 908	1 908	
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 500		1 500
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		10 000	- 10 000
TOTAL (IV)	3 408	11 908	- 8 500
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	20 301	19 795	506
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	320		320	N/S
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	20 950	17 986	2 964	16,48
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge		590	- 590	-100
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	21 270	18 577	2 693	14,50
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	11 505	11 053	452	4,09
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		250	- 250	-100
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	600	440	160	36,36
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	9		9	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	12 114	11 743	371	3,16
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	9 156	6 834	2 322	33,98
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières 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 valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	9 156	6 834	2 322	33,98
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	150		150	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	1 000		1 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 150		1 150	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 150		- 1 150	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	21 270	18 577	2 693	14,50
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	13 264	11 743	1 521	12,95
EXCEDENT OU DEFICIT	8 006	6 834	1 172	17,15
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXES LEGALES

Annexes Associations 2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 21 341 €.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DE L'ACTIVITE ET DES MOYENS MIS EN ŒUVRE :

L'association Solidarité Migrants Entrepreneurs a pour objet de soutenir des projets d'intérêt général dans les domaines :

- De l'action et de l'inclusion sociale : notamment par le paiement de formations ;
- De l'accompagnement à l'emploi : notamment par le paiement de formations ;
- De l'accompagnement à la création d'entreprises : notamment par l'attribution de prêts sans intérêts ou l'entrée limitée dans le temps et sans but lucratif au capital des sociétés ;
- De l'aide aux personnes fragiles ou démunies : notamment par un soutien financier et matériel leur permettant de retrouver une certaine stabilité ;
- De l'aide aux migrants : notamment par des bourses ou des soutiens financiers afin de leur permettre de s'insérer notamment par le travail et l'entreprenariat ;
- Du soutien aux personnes en difficultés : notamment par l'attribution de bourses afin de leur permettre de réaliser un projet professionnel ou de sortir des difficultés par emploi ;

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles comptable dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions de Code de commerce et du règlement ANC n°2018-06 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel de transport	05 ans

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 000			3 000
Immobilisations financières				
TOTAL	3 000			3 000

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	440	600		1 040
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	440	600		1 040
TOTAL GENERAL (I+II)				

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	1 053	6 834			7 887
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	6 834	- 6834	8 006		8 006
Dont générosité du public					
Situation nette	7 887	0	8 006	0	15 893
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	7 887				15 893
TOTAL dont générosité du public					