

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

APRES

14 rue Lesault
93500 PANTIN

comptabilite@ares-association.fr

Sommaire

Bilan Actif

Bilan Passif

Le compte de résultat (première partie)

Le compte de résultat (seconde partie)

Bilan Actif (Association)

Bilan Passif (Association)

Compte de résultat ANC 2018-6

Compte de résultat suite ANC 2018-6

Présentation des Annexes

Sommaire des Annexes

Règles et Methodes Comptables

immobilisation

Amortissements

Etat des échéances des créances et des dettes

Provisions inscrites au bilan

charges à payer

produits à recevoir

charges et produits constatés d'avance

Variation des fonds propres

Ventilation des Recettes d'Exploitation

Engagements Financiers et Autres Informations

Variation des fonds dédiés issus de

Accroissement et allègements dettes future d'impôts

Bilan Actif

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres				
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	152		152	152
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	375		375	
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	26 285		26 285	48 718
Autres créances	91 461	5 000	86 461	66 687
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	254 508		254 508	233 255
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	372		372	
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	372 999	5 000	367 999	348 660
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	373 152	5 000	368 152	348 813
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
			118 414	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	57 147	43 571
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	68 106	13 576
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	125 253	57 147
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	14 227	
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 227	
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 232	100 874
Dettes fiscales et sociales	53 440	72 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 000	117 904
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	228 671	291 666
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	368 152	348 813
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	228 671
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

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	174 418	133 781
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	424 448	320 137
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		35 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 792	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6	403
TOTAL I	604 663	489 321
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		60
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	314 602	248 181
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 084	3 566
Salaires et traitements	124 870	147 720
Charges sociales	62 390	73 027
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions	14 227	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6	7
TOTAL II	519 179	472 562
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	85 484	16 759
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		0
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)		0

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	85 484	16 759
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	257	669
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	257	669
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(257)	(669)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	17 121	2 514
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	604 663	489 321
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	536 557	475 745
EXCEDENT OU DEFICIT	68 106	13 576
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

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres titres immobilisés	152,500		152,500	152,500	0,000	
2710000 Titres immobilisés autres que	152,500		152,500	152,500		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	152,500		152,500	152,500	0,000	
STOCKS ET EN-COURS						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
Avances et acomptes versés sur comma	374,580		374,580		374,580	
4090000 Fournisseurs débiteurs	374,580		374,580		374,580	
CRÉANCES						
Créances usagers et comptes rattachés	26 284,608		26 284,608	48 718,336	-22 433,728	-46,05
4110000 Clients (hors groupe)	26 284,608		26 284,608	23 814,438	2 470,170	10,37
4111000 Clients (groupe)				15 712,428	-15 712,428	-100,00
4181000 Clients - Facture à Etablir (ho				8 691,470	-8 691,470	-100,00
4181100 Clients - Facture à Etablir (gr				500,000	-500,000	-100,00
Autres créances	91 460,740	5 000,000	86 460,740	66 686,940	19 773,800	29,65
4010000 Fournisseurs (hors groupe)				490,000	-490,000	-100,00
4098100 Fournisseurs - AAR Groupe				2 930,900	-2 930,900	-100,00
4375000 MUTUELLE GMC	55,700		55,700		55,700	
4410000 Subventions de fonctionnem	6 100,000		6 100,000	7 990,000	-1 890,000	-23,65
4415100 Subventions AAP-Modulation	33 868,160		33 868,160	14 227,160	19 641,000	138,05
4421000 Prélèvement Retenue à la so	546,570		546,570	6,880	539,690	7844,33
4440000 Etat - Impôts sur les bénéfice				608,000	-608,000	-100,00
4455100 T.V.A. à décaisser	71,000		71,000		71,000	
4456700 Crédit de T.V.A. à reporter	45 704,000		45 704,000	39 926,000	5 778,000	14,47
4458600 Taxes sur le chiffre d'affaires	412,000		412,000	506,400	-94,400	-18,64
4471000 Taxe d'apprentissage				1,600	-1,600	-100,00
4671000 Subventions-Bailleurs Privés	5 000,000		5 000,000	5 000,000		
4689000 Charges à Payer NDF	-332,790		-332,790		-332,790	
4710000 Compte attente - CB Pro	36,100		36,100		36,100	
4960000 Provisions pour dépréciation		5 000,000	-5 000,000	-5 000,000		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES						
Disponibilités	254 507,600		254 507,600	233 254,880	21 252,720	9,11
5120000 Banques - Crédit Coopératif	32 174,520		32 174,520	64 864,090	-32 689,570	-50,40
5127000 Banques - CIC	222 333,080		222 333,080	168 390,790	53 942,290	32,03
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
Charges constatées d'avance	371,500		371,500		371,500	
4860000 Charges constatées d'avance	371,500		371,500		371,500	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	372 999,028	5 000,000	367 999,028	348 660,156	19 338,872	5,55
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	373 151,528	5 000,000	368 151,528	348 812,656	19 338,872	5,54
X						

Détail des Comptes

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Bilan Passif (Association)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	En valeur	En %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Report à nouveau sur gestion propre	57 146,938	43 570,746	13 576,192	31,16
1100000 Report à nouveau - solde créditeur	69 103,740	55 527,548	13 576,192	24,45
1190000 Report à nouveau - solde débiteur	-11 956,802	-11 956,802		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	68 106,090	13 576,192	54 529,898	401,66
Autres fonds associatifs				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)				
	125 253,028	57 146,938	68 106,090	119,18
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	14 227,160		14 227,160	
1518000 Autres provisions pour risques	14 227,160		14 227,160	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)				
	14 227,160		14 227,160	
FONDS DEDIES				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 231,720	100 874,368	50 357,352	49,92
4010000 Fournisseurs (hors groupe)	23 959,190	23 647,140	312,050	1,32
4011000 Fournisseurs (groupe)	53 156,530	27 487,218	25 669,312	93,39
4081000 Fournisseurs - Factures non parvenu	74 116,000	40 410,000	33 706,000	83,41
4081100 Fournisseurs - Factures non parvenu		9 330,010	-9 330,010	-100,00
Dettes fiscales et sociales	53 439,620	72 887,410	-19 447,790	-26,68
4210000 Personnel - Rémunérations dues		3 970,530	-3 970,530	-100,00
4282000 Dettes provisionnées pour congés à	1 173,820	6 453,380	-5 279,560	-81,81
4283000 Gratification	1 126,000	668,000	458,000	68,56
4310000 URSSAF	1 383,800	8 002,390	-6 618,590	-82,71
4373000 RETRAITE	949,810	4 465,650	-3 515,840	-78,73
4374000 PREVOYANCE GMC	254,770	633,640	-378,870	-59,79
4375000 MUTUELLE GMC		202,920	-202,920	-100,00
4379000 TITRE RESTAURANT	361,000		361,000	
4382000 Charges sociales sur congés à payer	269,980	2 734,340	-2 464,360	-90,13
4386000 Autres charges à payer	419,000	249,000	170,000	68,27
4415000 Subvention Aides aux Postes	25 994,380	36 693,860	-10 699,480	-29,16
4419000 Subventions de Fonct-Avances	5 796,120	5 796,120		
4440000 Etat - Impôts sur les bénéfices	13 786,000		13 786,000	
4458700 Taxes sur le chiffre d'affaires sur		1 448,580	-1 448,580	-100,00
4471000 Taxe d'apprentissage	893,910		893,910	
4471400 Formation professionnelle	1 031,030	1 569,000	-537,970	-34,29
Autres dettes	24 000,000	117 903,940	-93 903,940	-79,64
4111000 Clients (groupe)	24 000,000		24 000,000	
4198100 Clients-Avoir à établir Groupe		12 903,940	-12 903,940	-100,00
4670011 ARES ASSO - Avance fonds		105 000,000	-105 000,000	-100,00
TOTAL DETTES (IV)				
	228 671,340	291 665,718	-62 994,378	-21,60
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)				
	368 151,528	348 812,656	19 338,872	5,54
X				

Détail des Comptes

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<u>Ventes de biens et services</u>				
Ventes de prestations de service	174 417,605	133 781,395	40 636,210	30,38
7060000 Prestations de services	145 678,995	115 192,455	30 486,540	26,47
7088200 Refacturation interco	28 738,610	18 588,940	10 149,670	54,60
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Concours publics et subventions d'exploitation	424 448,260	320 136,590	104 311,670	32,58
7310000 Contributions Financieres Public	412 338,260	303 174,370	109 163,890	36,01
7410000 Subventions de Fonctionnement	12 110,000	16 990,000	-4 880,000	-28,72
7415000 Aides aux Postes		-27,780	27,780	100,00
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Mécénats		35 000,000	-35 000,000	-100,00
7542000 Mécénats		35 000,000	-35 000,000	-100,00
Rep amort, déprec, prov et transferts de charges	5 791,700		5 791,700	
7910000 Transferts de charges d'exploitatio	5 791,700		5 791,700	
Autres produits	5,886	403,073	-397,187	-98,54
7580000 Produits divers de gestion courante	5,886	403,073	-397,187	-98,54
TOTAL I	604 663,451	489 321,058	115 342,393	23,57
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises		60,000	-60,000	-100,00
Autres achats et charges externes	314 601,800	248 181,470	66 420,330	26,76
6040000 Achats prestations (hors interco)	3 063,000		3 063,000	
6050000 Achats de matériel, équipements et	634,900	846,380	-211,480	-24,99
6061500 Achat carburant soumis 80%	3 913,750	3 241,370	672,380	20,74
6063100 Equipement (EPI)	1 429,880		1 429,880	
6064000 Fournitures administratives		881,540	-881,540	-100,00
6064100 Petit Equipement Bureauitique & Info	799,980		799,980	
6110000 Sous-traitance générale	63 846,000	70 288,080	-6 442,080	-9,17
6132000 Locations immobilières	15 000,000		15 000,000	
6135100 Véhicules location longue durée	6 206,450	8 144,280	-1 937,830	-23,79
6135200 Locations matériel	261,370	649,760	-388,390	-59,77
6155000 Entretien - Biens mobiliers (véhicu	712,730		712,730	
6156000 Maintenance Informatique	799,980		799,980	
6161000 Assurance - Multirisques	351,130	336,710	14,420	4,28
6162000 Assurance - Véhicule	615,270		615,270	
6211000 Personnel intérimaire - ouvrier		31 716,000	-31 716,000	-100,00
6212000 AUTRES PERSONNELS EXTERNES DIVERS	119 549,970	88 196,350	31 353,620	35,55
6214000 Presonnel Prété Groupe	89 011,050	33 587,470	55 423,580	165,01
6226100 Honoraires - CAC Compta Paye	2 120,000	2 000,000	120,000	6,00
6228000 Honoraires - Divers	325,710	261,290	64,420	24,65
6241000 Transports sur achats		4 290,000	-4 290,000	-100,00
6251000 Voyages et déplacements	1 798,300	334,220	1 464,080	438,06
6257000 Réceptions	1 302,870	841,250	461,620	54,87
6260000 Frais postaux et de télécommunicati	58,830		58,830	
6262000 Téléphonie	831,720	932,290	-100,570	-10,79
6270000 Services bancaires et assimilés	1 949,910	1 634,480	315,430	19,30
6286000 Autres frais divers de gestion	19,000		19,000	
Impôts, taxes et versements assimilés	3 084,160	3 565,560	-481,400	-13,50
6312000 Taxe d'apprentissage	1 559,980	1 018,670	541,310	53,14
6313000 Formation professionnelle continue	1 524,180	2 546,890	-1 022,710	-40,16
Salaires et traitements	124 869,910	147 720,080	-22 850,170	-15,47
6411000 Salaires, appointements	94 056,020	133 766,530	-39 710,510	-29,69
6412000 Congés payés	17 019,160	18 373,040	-1 353,880	-7,37
6412200 Provision Congés Payés	-5 279,560	-4 956,490	-323,070	-6,52
6413000 Primes et gratifications	1 126,000	537,000	589,000	109,68
6414100 Indemnités Transactionnelle	17 948,290		17 948,290	

Détail des Comptes

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
Charges sociales	62 390,420	73 027,300	-10 636,880	-14,57
6451000 Cotisations à l'Urssaf	16 947,450	32 677,240	-15 729,790	-48,14
6452000 Cotisations aux prevoyance GMC	1 034,080	1 777,430	-743,350	-41,82
6453000 Cot. retraites nncadre/cadre ARCO	5 184,990	8 871,260	-3 686,270	-41,55
6454000 Cotisations aux Assedic	3 929,750	6 291,470	-2 361,720	-37,54
6455000 Forfait social/Rup Conventionnelle	3 589,660		3 589,660	
6458000 Charges s/Congés Payés	-2 464,360	-1 186,860	-1 277,500	-107,64
6459000 Cotisations aux Mutuelles GMC	1 625,760	3 104,880	-1 479,120	-47,64
6471000 Remboursement Transport	1 303,550	1 353,600	-50,050	-3,70
6471300 Titres Restaurant	2 735,900	4 295,470	-1 559,570	-36,31
6475000 Médecine du travail, pharmacie	297,600	516,810	-219,210	-42,42
6480000 Autres charges de personnel	597,000	1 820,000	-1 223,000	-67,20
6481100 Charges Formation SI (hors sécu)	14 008,000	5 076,000	8 932,000	175,97
6481200 Charges Formation SI (sécu)	1 734,000		1 734,000	
6482100 Charges Formation Perm (hors sécu)	11 867,040	8 430,000	3 437,040	40,77
Dotations aux provisions	14 227,160		14 227,160	
6815000 Dot. Prov. pour risques et charges	14 227,160		14 227,160	
Autres charges	5,811	7,416	-1,605	-21,64
6580000 Charges diverses de gestion courant	5,811	7,416	-1,605	-21,64
TOTAL II	519 179,261	472 561,826	46 617,435	9,86
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	85 484,190	16 759,232	68 724,958	410,07
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés		0,060	-0,060	-100,00
7680000 Autres produits financiers		0,060	-0,060	-100,00
TOTAL III		0,060	-0,060	-100,00
CHARGES FINANCIERES				
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		0,060	-0,060	-100,00
X				

Détail des Comptes

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	85 484,190	16 759,292	68 724,898	410,07
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	257,100	669,100	-412,000	-61,58
6712000 Pénalités, amendes fiscales et péna	257,100	669,100	-412,000	-61,58
TOTAL VI	257,100	669,100	-412,000	-61,58
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-257,100	-669,100	412,000	61,58
Impôts sur les bénéfices (VIII)	17 121,000	2 514,000	14 607,000	581,03
6950000 Impôts sur les bénéfices	17 121,000	2 514,000	14 607,000	581,03
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	604 663,451	489 321,118	115 342,333	23,57
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	536 557,361	475 744,926	60 812,435	12,78
EXCEDENT OU DEFICIT	68 106,090	13 576,192	54 529,898	401,66
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
X				

APRES

Annexes

Présentation

Créée en 2017, ARES APRES a pour objectif de favoriser la réinsertion des détenus après leur sortie de prison, en appliquant le savoir-faire de réinsertion d'Ares en milieu carcéral et en assurant une continuité dans l'accompagnement personnel et professionnel des bénéficiaires.

Chiffres clés de l'association

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 368 152€ et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 68 106€, présenté sous forme de liste.

Produits d'Exploitation 604 663€ dont chiffre d'affaires 174 418€.

Etablissement conventionné " Chantier d'insertion ou en établissement pénitentiaire "par la DREETS de Seine et Marne pour 18 ETP.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

APRES

SOMMAIRE DES ANNEXES

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

2. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Variation des fonds propres.
- Variation des fonds dédiés
- Ventilation des recettes d'exploitation
- Régime fiscal

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Engagements en matière de retraite
- Honoraires du Commissaire aux comptes

APRES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels sont élaborés et présentés conformément aux règles générales définies par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code de Commerce et au règlement comptable ANC 2018-06 complété par le règlement ANC 2020-08 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Néant.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

APRES

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont comptabilisées en application du règlement ANC N°2014-03, lorsque la société a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant peut être estimé de façon fiable.

FONDS DEDIES

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 être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leurs égards.

Pas des fonds dédiés au 31/12/2023.

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'association bénéficie de la contribution de bénévoles fonctionnels et opérationnels qui n'est pas évaluée car elle n'est pas considérée comme significative au regard de l'activité de l'association. Ils permettent le fonctionnement des instances de l'Association.

Immobilisations

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	152		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	152		

TOTAL GÉNÉRAL	152		
----------------------	------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			152	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			152	

TOTAL GÉNÉRAL			152	
----------------------	--	--	------------	--

Amortissements

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL GÉNÉRAL				

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	26 285	26 285	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56	56	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	46 187	46 187	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	40 515	40 515	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 000	5 000	
TOTAL de l'actif circulant :	118 042	118 042	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	372	372	

TOTAL GÉNÉRAL	118 414	118 414	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	151 232	151 232		
Personnel et comptes rattachés	2 300	2 300		
Sécurité sociale et autres organismes	3 638	3 638		
Impôts sur les bénéfices	13 786	13 786		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 715	33 715		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	24 000	24 000		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	228 671	228 671		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
		143 095	128 867	14 227
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		143 095	128 867	14 227

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	5 000			5 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 000			5 000

TOTAL GÉNÉRAL	5 000	143 095	128 867	19 227
----------------------	--------------	----------------	----------------	---------------

Charges à Payer

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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	74 116
Dettes fiscales et sociales	2 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	77 105

Produits à Recevoir

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<div>Immobilisations financières</div> <div>Créances rattachées à des participations</div> <div>Autres immobilisations financières</div> <div>Créances</div> <div>Créances clients et comptes rattachés</div> <div>Personnel</div> <div>Organismes sociaux</div> <div>État</div> <div>Divers, produits à recevoir</div> <div>Autres créances</div> <div>Valeurs Mobilières de Placement</div> <div>Disponibilités</div>	39 968
TOTAL	39 968

Charges et Produits Constatés d'Avance

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	372	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	372	

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	43 571		25 533	11 957	57 147
Excédent ou déficit de l'exercice	13 576	(13 576)	68 106		68 106
Situation nette	57 147	(13 576)	93 639	11 957	125 253
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	57 147	(13 576)	93 639	11 957	125 253

APRES

Ventilation des Recettes d'Exploitation

Répartition par nature d'activité	Montant
Prestations de services	174 418€
Concours publics	424 448€
Mécénats	0€
Autres Produits	5 798€
Total	604 664€

Régime Fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

APRES

Engagements Financiers et Autres Informations

Rémunérations des dirigeants

Par dérogation avec l'article 20 de la loi N° 2066-586 du 23Mai 2006.le montant total des rémunérations pour l'exercice clos au 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadre dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, n'est pas indiqué car cela conduirait à communiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salaries	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés		
Ouvriers		
Stagiaires		
Apprenti		
TOTAL	3	

Engagement en matière de retraite

Ces indemnités ne font pas l'objet de comptabilisation et s'élèvent à 79 euros.

Ce montant est déterminé au 31 décembre 2023, en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite et des probabilités nationales de mortalité.

Taux d'actualisation : 3,5%

Age de départ à la retraite : 64 ans

Taux de charges sociales : 37%

Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes comptabilisés au titre de l'exercice 2023 et relatifs à sa mission légale est provisionné pour 2 120 euros hors taxes.

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)								
Contributions financières d'autres organismes (1)								
Ressources liées à la générosité du public (1)								
	TOTAL							

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

APRES

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 10/06/24

Devise d'édition EURO

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - pour congés payés - participation des salariés Autres :	
--	--

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	