

COMPTES ANNUELS

Arrêté au 31/12/2023

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

PEP 92

Siège

169 AV F ET I JOLIOT CURIE

92000 NANTERRE

SIRET : 31629112900039 - NAF : 8899A



CABINET JÉGARD PARIS

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES
EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION PARIS-ILE-DE-FRANCE

5, RUE DU HAVRE

75008 PARIS

TÉL. : 01 45 31 53 37

www.jegardcreatis.com

Sommaire

Sommaire	1
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions et dépréciations	8
Etat des créances et dettes	9
Charges à payer et produits à recevoir	10
Produits et charges constatés d'avance	11
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	12
Bilan Passif détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
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	975	975		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	52 831	27 749	25 082	32 099
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				
TOTAL I	53 806	28 724	25 082	32 099
Comptes de liaison II	9 446		9 446	
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 205		9 205	9 172
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	37 768		37 768	59 098
Valeurs mobilières de placement	614		614	614
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	667 732		667 732	773 308
Charges constatées d'avance	1 504		1 504	2 866
TOTAL III	716 823		716 823	845 058
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	780 074	28 724	751 350	877 157

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	263 435	263 435
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	200 847	200 847
Autres réserves		
Report à nouveau	-269 393	-50 058
Excédent ou déficit de l'exercice	-44 062	-219 336
Situation nette	150 827	194 889
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	150 827	194 889
Comptes de liaison		
II	8 407	14 106
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	18 149	18 149
Fonds dédiés		
TOTAL III	18 149	18 149
Provisions		
Provisions pour risques	147 662	173 509
Provisions pour charges	32 227	61 505
TOTAL IV	179 889	235 014
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 542	64 133
Dettes des legs ou donations	300 000	300 000
Dettes fiscales et sociales	45 365	42 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	305	305
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 867	7 979
TOTAL V	394 079	414 999
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	751 350	877 157

Compte de résultat

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	117 132	90 078
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	484 597	490 348
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	69 968	83 542
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 373	4 407
TOTAL I	674 070	668 375
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	181 344	153 589
Aides financières	180	1 005
Impôts, taxes et versements assimilés	14 993	21 130
Salaires et traitements	357 463	380 009
Charges sociales	140 823	173 629
Dotations aux amortissements et dépréciations	8 018	3 419
Dotations aux provisions	2 658	141 478
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	17 468	15 580
TOTAL II	722 946	889 838
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-48 876	-221 463
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	4 814	1 728
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	4 814	1 728
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		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 814	1 728
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-44 062	-219 736

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		400
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		400
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		400
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	678 883	670 503
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	722 946	889 838
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-44 062	-219 336

Contributions volontaires en nature		
Donations en nature		
Restatutions en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Restatutions en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

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	975		
TOTAL	975		
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 :	17 750		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	25 421		1 000
Emballages récupérables et divers	8 660		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	51 831		1 000
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	52 806		1 000

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			975	
TOTAL			975	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :			17 750	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			26 421	
Emballages récupérables et divers			8 660	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			52 831	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			53 806	

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	975			975
TOTAL	975			975
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	6 561	3 550		10 111
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 170	4 468		17 638
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	19 732	8 018		27 749
TOTAL GÉNÉRAL	20 706	8 018		28 724

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'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 GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES							
			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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 provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges	173 509		25 848	147 662
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	61 505	2 658	31 936	32 227
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	235 014	2 658	57 784	179 889

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	235 014	2 658	57 784	179 889
- D'exploitation		2 658	57 784	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	9 205	9 205	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 498	2 498	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	28 028	28 028	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	7 242	7 242	
Charges constatées d'avance	1 504	1 504	
TOTAL	48 477	48 477	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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	39 542	39 542		
Dettes des legs ou donations	300 000	300 000		
Personnel et comptes rattachés	19 597	19 597		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	19 296	19 296		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 476	6 476		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	305	305		
Produits constatés d'avance	8 867	8 867		
TOTAL	394 079	394 079		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations	24 671	15 981
Dette fiscales et sociales	300 000	300 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 267	17 439
Autres dettes		
TOTAL	341 937	333 420

Produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	9 535	9 561
Disponibilités	614	614
TOTAL	10 149	10 175

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	8 867	7 979
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		8 867	7 979

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 504	2 866
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 504	2 866

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan 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				
20800000 LOGICIELS SIEGE	974.74	974.74		
28080000 AMORT LOGICIELS	-974.74	-974.74		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	25 081.61	32 099.43	-7 017.82	-21.86
21820001 VEHICULE SIEGE	9 147.76	9 147.76		
21820002 VEHICULE IDEEJBUS	8 602.00	8 602.00		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE SIEGE	3 250.92	3 250.92		
21832000 Materiel bureau et informatique JBUS	999.98		999.98	-
21840000 MOBILIER AQUARELLES	22 169.92	22 169.92		
21850000 MAT MOBILIER LEG	8 660.34	8 660.34		
28182001 AMORT VEHICULE SIEGE	-2 744.33	-914.78	-1 829.55	-199.89
28182002 AMORT VEHICULE IDEEJBUS	-7 366.56	-5 646.56	-1 720.00	-30.46
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-3 285.18	-3 250.92	-34.26	-1.05
28183200 AMORT MOBILIER LEG	-8 660.34	-8 660.34		
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-5 692.90	-1 258.91	-4 433.99	-352.18
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				
TOTAL I	25 081.61	32 099.43	-7 017.82	-21.86
Comptes de liaison II	9 445.85		9 445.85	-
18400000 Compte de liaison CSR	9 445.85		9 445.85	-
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	9 205.00	9 171.50	33.50	0.36
41100001 CLIENTS	9 205.00	9 171.50	33.50	0.36
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	37 767.88	59 097.98	-21 330.10	-36.09
40100011 FOURNISSEURS	110.59	3 515.25	-3 404.66	-96.84

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
40980000 AAR	7 131.60	7 131.60		
43720000 PENSION CIVILE	94.80		94.80	-
43870000 INDEM (IJSS)	2 403.00	2 428.94	-25.94	-1.07
44100000 ETAT ET COLLECTIVITES SUBV. A RECEVOIR CAF	4 027.89	20 680.13	-16 652.24	-80.52
44110000 ASP SUB A RECEVOIR	24 000.00	25 342.06	-1 342.06	-5.30
Valeurs mobilières de placement	614.38	614.38		
50898609 Ccoop Parts Sociales COMPTE 98609	152.50	152.50		
50898610 Ccoop Compte titre SICAV EFI PERF C-3D 16907	461.88	461.88		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	667 731.64	773 307.96	-105 576.32	-13.65
51200004 LIVRET ASSOC 23902042100		120 398.06	-120 398.06	-100.00
51240000 CC CTRE LOISIR EREA J.BREL 12188781	284.55	627.12	-342.57	-54.55
51250000 CREDIT COOP ADPEP92 COURANT	77 697.45	65 488.38	12 209.07	18.64
51270000 BQ POPULAIRE CASDEN 498001	154.65	154.65		
51280000 CREDIT COOP CIRCONSCRIPTIONS	6 046.16	6 046.16		
51290000 CREDIT COOP LIVRET EPIDOR	502 972.47	500 428.63	2 543.84	0.51
51296000 CREDIT COOP 16925 IDEE.JBUS	128.31	59.17	69.14	116.95
51297000 CREDIT DU NORD		1 808.89	-1 808.89	-100.00
51298000 CREDIT COOP DIRECTION SIEGE	413.53	530.57	-117.04	-22.03
51400001 LEG LIVRET LVA	80 034.52	77 766.33	2 268.19	2.92
Charges constatées d'avance	1 503.81	2 866.20	-1 362.39	-47.52
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 503.81	2 866.20	-1 362.39	-47.52
TOTAL III	716 822.71	845 058.02	-128 235.31	-15.17
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	751 350.17	877 157.45	-125 807.28	-14.34

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	263 435.37	263 435.37		
10220000 FONDS STATUTAIRES	46 043.66	46 043.66		
10220001 FOND ASSOCIATIF JBUS	217 391.71	217 391.71		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	200 847.17	200 847.17		
10680000 AUTRES RESERVES	200 847.17	200 847.17		
Autres réserves				
Report à nouveau	-269 393.49	-50 057.73	-219 335.76	-438.16
11010000 RAN AQUARELLE	18 450.55	190 927.54	-172 476.99	-90.34
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-287 844.04	-240 985.27	-46 858.77	-19.44
Excédent ou déficit de l'exercice	-44 062.50	-219 335.76	175 273.26	-79.91
Situation nette	150 826.55	194 889.05	-44 062.50	-22.61
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	150 826.55	194 889.05	-44 062.50	-22.61
Comptes de liaison II				
18100000 CPTEs LIAISONS ENTRE ETAB	8 406.55	14 106.29	-5 699.74	-40.40
18500000 Compte de liaison CSR trésorerie		14 106.29	-14 106.29	-100.00
	8 406.55		8 406.55	-
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	18 149.40	18 149.40		
19110000 FONDS DEDIES LEG DELIOUX	12 300.09	12 300.09		
19220100 FONDS DEDIES AQUARELLES	5 849.31	5 849.31		
Fonds dédiés				
TOTAL III	18 149.40	18 149.40		
Provisions				
Provisions pour risques	147 661.61	173 509.14	-25 847.53	-14.90
15110000 Provisions pour litiges	147 661.61	173 509.14	-25 847.53	-14.90
Provisions pour charges	32 227.00	61 505.00	-29 278.00	-47.60
15300000 PROV./PENSIONS ET OBLIGAT	32 227.00	61 505.00	-29 278.00	-47.60
TOTAL IV	179 888.61	235 014.14	-55 125.53	-23.46
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 542.44	64 132.60	-24 590.16	-38.34
40100011 FOURNISSEURS	14 871.64	48 151.47	-33 279.83	-69.11
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	24 670.80	15 981.13	8 689.67	54.38
Dettes des legs ou donations	300 000.00	300 000.00		
46600000 DETTES DES LEGS OU DONATIONS	300 000.00	300 000.00		
Dettes fiscales et sociales	45 364.67	42 582.47	2 782.20	6.54
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	7 500.00		7 500.00	-
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	12 092.41	12 300.66	-208.25	-1.70
43100000 URSSAF	9 210.09	15 412.00	-6 201.91	-40.24
43700000 RETRAITE MALAKOFF HUMANIS	2 314.50	2 727.26	-412.76	-15.11
43720000 PENSION CIVILE		3 159.54	-3 159.54	-100.00
43721000 MUTEX UMC PREVOYANCE	1 515.52	1 584.98	-69.46	-4.35
43722000 PREVOYANCE HUMANIS	395.01	497.44	-102.43	-20.52
43723000 MUTUELLE MGEN	686.75	418.86	267.89	63.96
43730100 RAFP FONCTION PUBLIQUE		775.60	-775.60	-100.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	5 174.12	5 138.56	35.56	0.68
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	644.27	567.57	76.70	13.38
44701000 PART.CONSTRUCTION	1 591.00		1 591.00	-
44703000 PART. FORMATION	4 241.00		4 241.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	305.00	305.00		
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	305.00	305.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	8 866.95	7 978.50	888.45	11.13
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 866.95	7 978.50	888.45	11.13
TOTAL V	394 079.06	414 998.57	-20 919.51	-5.04
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	751 350.17	877 157.45	-125 807.28	-14.34

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	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	117 132.14	90 077.60	27 054.54	30.03
70620000 PROD VACANCES	32 637.20	17 085.00	15 552.20	91.03
70621000 PRODUIT CLASSES	52 099.00	34 085.00	18 014.00	52.85
70624000 PRESTATIONS IJBUS	31 525.00	35 003.30	-3 478.30	-9.94
70625000 PREST VACANCES PEP ATTITUDE	870.94	3 904.30	-3 033.36	-77.69
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	484 597.41	490 347.58	-5 750.17	-1.17
74110000 SUB ASP AIDE EMBAUCHE	15 505.55	18 178.61	-2 673.06	-14.70
74111100 SUBVDDCS 92 JBUS	9 000.00	12 000.00	-3 000.00	-25.00
74111200 ARS IDF JBUS	55 000.00	55 000.00		
74111300 SUBVENTION MILDECA	12 000.00	14 828.00	-2 828.00	-19.07
74111600 SUBVENTION FONJEP	14 214.00	14 214.00		
74111800 SUBVENTION ICF HABITAT		1 000.00	-1 000.00	-100.00
74120000 SUBVENTION REGION	13 845.72	14 342.06	-496.34	-3.46
74130000 SUBVENTION DEPARTEMENT	305 000.00	305 000.00		
74131000 SUBVENTION CAF 92	13 426.14	13 367.91	58.23	0.43
74140000 SUB COMMUNES	7 230.00	6 620.00	610.00	9.21
74181000 SUB CPO FG PEP	39 376.00	35 797.00	3 579.00	10.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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	69 967.67	83 541.74	-13 574.07	-16.25
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	25 847.53		25 847.53	
78153000 Repr/prov.risq. Depart retraite	31 936.00	73 539.00	-41 603.00	-56.57
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNITE ET AVANTA...	12 184.14	10 002.74	2 181.40	21.80
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 372.71	4 408.06	-2 035.35	-46.17
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	10.71	214.06	-203.35	-94.86
75830000 COTISATIONS	526.00	540.00	-14.00	-2.59
75840000 COTISATION AQUARELLES	255.00	340.00	-85.00	-25.00
75881000 DONS	1 581.00	3 314.00	-1 733.00	-52.29
TOTAL I	674 069.93	668 374.98	5 694.95	0.85
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	181 343.76	153 588.88	27 754.88	18.07
60602500 FRAIS FONC C LOISIRS JBRE	8 427.46	12 150.74	-3 723.28	-30.65
60621000 CARBURANT	1 867.75	1 749.24	118.51	6.80
60624100 FOURNITURES ADMINIST	1 107.22	1 622.18	-514.96	-31.75
60624200 FOURNITURES INFORMATIQUES		28.41	-28.41	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
61141000 VACANCES HORS PEP		3 850.00	-3 850.00	-100.00
61141100 VACANCES PEP	28 999.75	11 343.80	17 655.95	155.64
61141200 VACANCES SOLIDAIRES	15 902.83	14 215.00	1 687.83	11.87
61141300 ACHATS VACANCES PEP ATTITUDE	814.36	3 676.95	-2 862.59	-77.86
61142100 SEJOURS CLASSES DECOUV PEP	47 088.20	30 677.55	16 410.65	53.49
61143000 ACHATS IDEE J BUS	2 147.46		2 147.46	-
61310000 LOCATION PHOTOCOPIEUR SHARP	1 331.80	1 331.80		-
61320000 LOYERS DES LOCAUX	6 000.00	5 500.00	500.00	9.09
61550000 ENTR VEHICULES	1 747.72	2 070.96	-323.24	-15.60
61560000 MAINTENANCE	365.31	318.23	47.08	14.78
61600000 ASSURANCE	6 083.00	5 936.10	146.90	2.48
61820000 DOC GENERALE	139.13		139.13	-
62260000 REMUNERAT.INTERMED. HONOR	7 814.40	7 444.80	369.60	4.96
62261000 HONORAIRES EC	32 557.20	31 180.40	1 376.80	4.42
62262000 HONORAIRES CAC	11 640.00	11 376.00	264.00	2.32
62300000 PUBLICITE		311.83	-311.83	-100.00
62340000 CADEAUX		105.95	-105.95	-100.00
62510000 FRAIS DEPLACEMENT	1 501.63	2 400.00	-898.37	-37.42
62561000 MISSIONS RECEPTIONS	694.13	883.90	-189.77	-21.49
62600000 FRAIS POSTAUX	1 179.46	1 151.86	27.60	2.34
62620000 FRAIS TEL	2 349.14	2 365.69	-16.55	-0.72
62621000 FRAIS TEL SFR JBUS	268.45	442.92	-174.47	-39.50
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 317.36	1 454.57	-137.21	-9.48
Aides financières	180.00	1 005.00	-825.00	-82.09
65750000 OPERATION SOLIDARITE	180.00	1 005.00	-825.00	-82.09
Impôts, taxes et versements assimilés	14 993.11	21 130.13	-6 137.02	-29.04
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 281.00	9 335.00	-6 054.00	-64.85
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 605.87	1 771.09	-165.22	-9.32
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	8 515.24	8 317.34	197.90	2.38
63340000 PART. CONSTRUCTION	1 591.00	1 703.00	-112.00	-6.58
63540000 DROITS ENREGIST.ET TIMBRE		3.70	-3.70	-100.00
Salaires et traitements	357 463.22	380 008.73	-22 545.51	-5.93
64111000 SALAIRES	356 122.08	379 059.78	-22 937.70	-6.05
64140000 FRAIS REPAS ANIMATEUR J.BREL	1 341.14	948.95	392.19	41.31
Charges sociales	140 822.59	173 629.21	-32 806.62	-18.89
64511000 URSSAF	79 373.43	93 585.47	-14 212.04	-15.19
64520000 PREVOYANCE IONIS	2 839.84	2 984.21	-144.37	-4.83
64521000 PREVOYANCE SNM	4 097.30	3 970.43	126.87	3.20
64522000 PREVOYANCE MUTUALITE FRAN	950.36	515.52	434.84	84.11
64530000 RETRAITE MEDERIC	16 262.27	23 702.36	-7 440.09	-31.39
64550000 PENSION CIVILE	23 288.77	32 887.50	-9 598.73	-29.19
64560000 CONGES A PAYER	-208.25	1 520.43	-1 728.68	-113.68
64581000 COMITE D'ENTREPRISE	5 125.61	5 514.65	-389.04	-7.05
64583000 CHARGES SOCIALES / PROVISION CP	35.56		35.56	-
64750000 MEDECIN DU TRAVAIL	4 914.00	4 164.00	750.00	18.01
64800000 RBT TRANSPORT	3 863.70	3 435.34	428.36	12.49
64850000 FORMATION	280.00	1 349.30	-1 069.30	-79.24
Dotations aux amortissements et dépréciations	8 017.80	3 418.93	4 598.87	134.51
68110000 DOT AMORT	4 535.46	3 418.93	1 116.53	32.64
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELL.	3 482.34		3 482.34	-
Dotations aux provisions	2 658.00	141 477.61	-138 819.61	-98.12
68151000 AUTRES DOTS PROV P/RISQUES		132 661.61	-132 661.61	-100.00
68153000 Dot.prov.départ retraite	2 658.00	8 816.00	-6 158.00	-69.85
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	17 467.51	15 579.98	1 887.53	12.12
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	92.18	15.45	76.73	513.33

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
65840000 COTISATIONS FED PEP	16 488.33	14 722.63	1 765.70	11.99
65880000 COTISATIONS DIVERSES	887.00	841.90	45.10	5.34
TOTAL II	722 945.99	889 838.47	-166 892.48	-18.76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-48 876.06	-221 463.49	172 587.43	-77.93
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	4 813.56	1 727.73	3 085.83	178.59
76610000 PROD FINANCIERS	4 813.56	1 727.73	3 085.83	178.59
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	4 813.56	1 727.73	3 085.83	178.61
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				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 813.56	1 727.73	3 085.83	178.61
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-44 062.50	-219 735.76	175 673.26	-79.95
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		400.00	-400.00	-100.00
77500000 PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF		400.00	-400.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		400.00	-400.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		400.00	-400.00	-100.00
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	678 883.49	670 502.71	8 380.78	1.25
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	722 945.99	889 838.47	-166 892.48	-18.76
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-44 062.50	-219 335.76	175 273.26	-79.91

ANNEXE 3 Bilan comptable applicable aux ESMS privés

ACTIF	31 décembre 2023			31 décembre 2022
	Montant brut	Amortissement et dépréciation	Montant net	Montant net
IF IMMOBILISE				
obilisations incorporelles				
d'établissement				
s immobilisations incorporelles	60 359,73	57 430,74	2 928,99	0,00
obilisations incorporelles en cours				
obilisations corporelles				
in				
ructions				
. techniques, mat. et outillage	832 898,72	696 317,96	136 580,76	142 010,94
s immobilisations corporelles	679 803,98	497 575,22	182 228,76	188 256,77
obilisations corporelles en cours	1 768,64		1 768,64	
obilisations financières				
ipations et créances rattachées à des participati				
s titres immobilisés	312 503,00		312 503,00	309 422,50
s immobilisations financières	400,00		400,00	400,00
Total I	1 887 734,07	1 251 323,92	636 410,15	640 090,21
te de liaison (1)	8 406,55	✓	8 406,55	14 106,29
Total II	8 406,55	0,00	8 406,55	14 106,29
ACTIF CIRCULANT				
s et en-cours				
es premières et fournitures				
approvisionnements				
rs de production (biens et services)				
de produits et de marchandises				
stocks				
seurs débiteurs :	9 780,25	4 641,00	5 139,25	4 740,13
ont avances et acomptes versés sur command	9 780,25	4 641,00	5 139,25	4 740,13
es				
es redevables et comptes rattachés (3) :				
créances :	8 468,84		8 468,84	17 772,37
s mobilières de placements :				
ibilités :	3 623 889,16		3 623 889,16	3 487 880,87
s constatées d'avance :	11 646,50		11 646,50	13 822,64
Total III	3 653 784,75	4 641,00	3 649 143,75	3 524 216,01
ges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
es de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion (actif) (VI)				
AL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)	5 549 925,37	1 255 964,92	4 293 960,45	4 178 412,51

tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison

nt à moins d'un an dont à plus d'un an

nt créances mentionnées à l'article R 314-96 du CASF

02

ANNEXE 3 Bilan comptable applicable aux ESMS privés

PASSIF	31 décembre 2023	31 décembre 2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	158 003,72 ✓	158 003,72
Fonds propres avec droits de reprise		
Ecart de réévaluation		
Dont écarts de réévaluation sur biens avec droits de reprise		
Réserves		
Réserves (hors réserves des ESMS sous gestion contrôlée) 259		
Excédents et réserves affectés à l'investissement	60 000,00 ←	
Réserves de compensation	485 698,00 ✓	485 698,00
Réserves de couverture du BFR 819 421	333 723,47 ✓	333 723,47
Autres réserves		
Report à nouveau		
RAN hors activités sociales et médico sociales -174	84 559,79 ✓	84 559,79
RAN activités sociales et médico sociales non contrôlées		
RAN activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlées (hors charges rejetées ou neutralisées) 936 271	920 211,81 ✓	722 464,26
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités sociales et médico sociales dont la prise en compte est différée -74 477,03 865 134	-74 477,03 ✓	-48 363,92
Résultat hors activités sociales ou médico sociales		
Résultat des activités sociales ou médico sociales non contrôlées		
Résultat des activités sociales ou médico sociales sous gestion contrôlée -52 934,09 ✓	-52 934,09 ✓	231 634,44
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
Couverture du BFR		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus values nettes d'actif	433 554,45 ✓	431 389,14
Immobilisations grevées de droit		
Total I	2 348 340,12	2 399 108,90
Comptes de liaison ✓	9 445,85 ✓	0
Total II	9 445,85 ✓	0
Provisions pour risques	214 585,60 ✓	210 000,00
Autres provisions	664 590,53 ✓	536 999,98
Fonds dédiés ou reportés ✓	123 538,79 ✓	125 416,21
Total III	1 002 714,92	872 416,19
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	114 233,57 ✓	132 146,12
Dettes fiscales et sociales	818 227,99 ✓	770 740,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	3 291,72
Autres dettes (5)	398,00 ✓	709,30
Produits constatés d'avance	600,00 ✓	
Total IV	933 459,56	906 887,42
Ecarts de conversion (passif)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 293 960,45	4 178 412,51

(1) dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) en particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(4) dont à moins de un an dont à plus d'un an

(5) dont fonds des majeurs protégés

	Exercice N	Exercice N - 1
	01/2023 - 12/202	01/2022 - 12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Produits de tiers financeurs	6 440 622,93	6 326 412,17
Concours publics et subventions d'exploitation	6 440 622,93	6 326 412,17
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 414,40	140 877,10
Utilisation des fonds dédiés	1 877,42	2 993,42
Autres produits	43 422,04	61 260,23
Total I	6 491 336,79	6 531 542,92
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	629 267,57	665 701,89
Impôts, taxes et versements assimilés	407 476,78	377 490,21
Salaires et traitements	3 615 911,25	3 408 847,08
Charges Sociales	1 649 050,68	1 517 425,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	107 991,43	120 444,19
Dotation aux provisions	137 590,55	210 000,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	63,12	0,03
Total II	6 547 351,38	6 299 908,48
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-56 014,59	231 634,44
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	5 245,81	1 622,11
Total III	5 245,81	1 622,11
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00
Total IV	0,00	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	5 245,81	1 622,11
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-50 768,78	233 256,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital		500,00
Total V	0,00	500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations en capital	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 165,31	2 122,11
Total VI	2 165,31	2 122,11
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 165,31	-1 622,11
Total des produits (I+III+V)	6 496 582,60	6 533 665,03
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	6 549 516,69	6 302 030,59
EXCEDENT OU DEFICIT	-52 934,09	231 634,44
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	57,60	46,62
Variation de stock		0,00
Total	57,60	46,62
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	57,60	1 704,12
Variation de stock		
Total	57,60	1 704,12