

ASSOCIATION SINGA PARIS

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

50, RUE DE MONTREUIL

75011 PARIS

SIRET : 79326794900022

IN EXTENSO NOGENT SUR MARNE

7 avenue de Joinville

94130 NOGENT-SUR-MARNE

Tél : 01.48.83.70.00

Fax : 01.43.97.38.05

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	13
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	14
Contributions volontaires en nature	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' SINGA PARIS relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	524 685 €
Produits d'exploitation :	1 261 398 €
Résultat net Comptable :	-1 454 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National 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 Nogent sur Marne

Le 19/06/2024

M Christian SERPAUD

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				5 598
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				1 093
Autres immobilisations corporelles	33 078	31 730	1 348	31 483
Immobilisations corporelles en cours	3 165		3 165	3 165
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	734		734	33 083
TOTAL I	36 977	31 730	5 247	74 422
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 758		20 758	37 608
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	299 085		299 085	398 940
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	198 998		198 998	995 221
Charges constatées d'avance	596		596	
TOTAL III	519 437		519 437	1 431 769
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	556 414	31 730	524 685	1 506 191

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	205 349	80 176
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 454	125 173
Situation nette	203 896	205 349
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		41 106
Provisions réglementées		
TOTAL I	203 896	246 456
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		675 421
TOTAL III		675 421
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	150	150
Emprunts et dettes financières diverses	1 080	1 080
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 008	169 450
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	49 262	257 035
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	218 289	600
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		156 000
TOTAL V	320 789	584 315
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	524 685	1 506 191

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		377
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	36 450	163 069
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	215 246	931 749
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	25 948	35 681
Mécénats	107 500	48 457
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	707 987	1 758 370
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	490	13 944
Utilisations des fonds dédiés	165 073	243 431
Autres produits	2 704	6
TOTAL I	1 261 398	3 195 083
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	304 679	790 686
Aides financières	373 000	224 758
Impôts, taxes et versements assimilés	12 124	95 449
Salaires et traitements	360 886	1 033 110
Charges sociales	113 559	349 474
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 274	14 578
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	84 849	605 610
Autres charges	17 838	32
TOTAL II	1 268 207	3 113 697
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 809	81 386
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
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		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		49
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		49
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		-49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-6 809	81 337

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	35 840	
Sur opérations en capital	67 901	560
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		45 660
TOTAL V	103 741	46 220
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	30 484	
Sur opérations en capital	35 552	1 011
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	32 349	1 373
TOTAL VI	98 385	2 384
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 356	43 836
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 365 138	3 241 303
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 366 592	3 116 130
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 454	125 173
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	44 322	
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	44 322	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	44 322	
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	44 322	

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 524 685 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 454 Euros.

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

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Présentation générale

SINGA est une communauté internationale de 50 000 membres présente dans 17 villes de 7 pays. Une communauté qui ambitionne de construire une société riche de ses diversités, où chacun, quelle que soit son origine, peut réaliser pleinement son potentiel.

En France, SINGA favorise la création de liens entre les personnes nouvellement arrivées (personnes réfugiées, demandeuses d'asile et immigrées) et les personnes locales (connaissant les codes culturels de la société d'accueil) dans le but de favoriser le développement de réseau social et professionnel de chacun, sources de nombreuses opportunités (accès à la culture, à l'emploi, à la formation ou au logement par exemple).

- SINGA favorise l'émergence d'espaces et d'outils de rencontre, d'échange et de coopération entre les bénéficiaires de la protection internationale et leur société d'accueil afin de favoriser le vivre ensemble, l'enrichissement culturel et la création d'emplois.
- A cet effet, l'association accompagne les projets des réfugiés statutaires ainsi que les projets de toute personne souhaitant contribuer à l'intégration de ces derniers. Ce travail est renforcé par une démarche de sensibilisation et de plaidoyer promouvant des solutions.
- L'association est à vocation nationale et internationale ; elle est laïque, apaisane.
- SINGA France intervient directement ou en soutien d'autres structures du réseau
- SINGA, en France ou à l'étranger. Elle peut collecter des fonds et les reverser aux structures du réseau SINGA, ou en recevoir de leur part. Elle peut devenir membre d'autres structures du réseau SINGA.
- L'association mobilise sa communauté autour des projets professionnels, artistiques, culturels, sociaux et entrepreneuriaux des bénéficiaires d'une protection internationale. Elle propose également son expertise aux entreprises et organismes publics.
- SINGA fonctionne de manière collaborative et prend ses décisions de manière participative.
- SINGA France a vocation à demander à un agrément ESUS afin d'être reconnue Economie Sociale et Solidaire.

Faits caractéristiques

Sur l'exercice un certain nombre de projets et de programmes ont été redirigés vers d'autres entités du Réseau. Par conséquent, les transferts financiers ont été comptabilisés : des conventions de reversements ont été établies concernant les subventions, le transfert de salariés, d'immobilisations, de subventions d'investissements et de fonds dédiés.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

• Installations techniques	5 à 10 ans,
• Matériel et outillage industriels	5 à 10 ans,
• Agencements et aménagements	10 ans,
• Mobilier de bureau	2 à 5 ans,
• Mobilier	2 à 7 ans,
• Matériel informatique	3 ans.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir (détailler en page 16).

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Du fait des transferts indiqués au § FAITS CARACTERISTIQUES, il n'a pas été comptabilisé de quote part de subvention d'investissement.

Fonds dédiés et reportés

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

Du fait des transferts indiqués au § FAITS CARACTERISTIQUES, il n'a pas été comptabilisé de fonds dédiés à la clôture de l'exercice.

Régime fiscal

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

Honoraires du Commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 800 € TTC.

Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié par convention d'une mise à disposition d'un salarié pour 44 321.58 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Conformément au Code Général des Impôts (articles 261, 7, 1°d du CGI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère un dirigeant (s) sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ces dirigeants au cours de l'exercice clos le 31/12/2023, n'est pas mentionnées car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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	15 875		
TOTAL	15 875		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	2 520		
- Générales, agencements et aménagements divers	36 873		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	72 582		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 165		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	115 140		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	33 083		
TOTAL	33 083		
TOTAL GENERAL	164 097		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		15 875		
TOTAL		15 875		
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		2 520		
- Gales, agencts et aménagt. divers		36 873		
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		39 504	33 078	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			3 165	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		78 897	36 243	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		32 349	734	
TOTAL		32 349	734	
TOTAL GENERAL		127 120	36 977	

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				10 277	4	10 281		
TOTAL				10 277	4	10 281		
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriel				1 427		1 428		
Installations générales, agencements et aménagements divers				19 215	10	19 225		
Matériel de transport								
Matériel de bureau et informatique, mobilier				58 757	1 259	28 286	31 730	
Emballages récupérables et divers								
TOTAL				79 399	1 270	48 939	31 730	
TOTAL GENERAL				89 675	1 274	59 219	31 730	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations						Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Terrains								
Constructions - Sur sol propre								
: - Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.								
Inst. tech. mat. et outil. indus.								
Inst. gales, agenc. et aménag. divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et info. mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acq. de titres de particip.								
TOTAL GENERAL								
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	734		734
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	20 758	20 758	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	20 920	20 920	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	278 165	278 165	
Charges constatées d'avance	596	596	
TOTAL	321 173	320 439	734

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	150	150		
Emprunts et dettes financières diverses	1 080	1 080		
Fournisseurs et comptes rattachés	52 008	52 008		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	17 747	17 747		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	31 198	31 198		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	317	317		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	218 289	218 289		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	320 789	320 789		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	80 176	125 173			205 349
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	125 173	-125 173		-1 454	-1 454
Situation nette	205 349			-1 454	203 896
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	41 106			41 106	
Provisions réglementées					
TOTAL	246 456			39 652	203 896

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
BPI CITE LAB		224	224				
Ministère du logement		133 710			-133 710		
DEETS 31		1 900			-1 900		
TOTAL		135 834	224		-135 610		

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

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

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FONDATION CARITAS		9 849	9 849				
FONDATION VINCI		9 738			-9 738		
ESJ		10 000	10 000				
CEETRUS		15 000	15 000				
FONDATION HERMES		25 000	25 000				
FONDATION ERIE		40 000			-40 000		
FONDATION ENTREPRENDRE		130 000	80 000		-50 000		
FONDATION ROI BAUDOIN		200 000			-200 000		
GENERALI		55 000			-55 000		
GIDE		25 000	25 000				
FONDATION VINCI		20 000			-20 000		
TOTAL		539 587	164 849		-374 738		

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

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

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2023	31/12/2022
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
	TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
	TOTAL		
862 - Prestation			
Mécénat de compétence du 01/07/2023 au 31/12/2023		44 322	
	TOTAL	44 322	
864 - Personnel bénévole			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	44 322	
	Répartition par nature de ressources	31/12/2023	31/12/2022
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
Mécénat de compétence du 01/07/2023 au 31/12/2023		44 322	
	TOTAL	44 322	
871 - Prestation en nature			
	TOTAL		
875 - Bénévolat			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	44 322	

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 697	167 885
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 830	132 002
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 000	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	95 527	299 887

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 758	21 358
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	271 450	394 473
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	292 208	415 831

Commentaire

Les autres produits à recevoir concernent essentiellement :

- Un produit à recevoir de PIC pour 168 104 €
- Un produit à recevoir de BPI Cities Lab 46 498 €
- Un produit à recevoir de Fondation de France pour 25 000 €
- Un produit à recevoir de Khadija pour 12 000€.

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		156 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			156 000

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	596	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		596	

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires		5 598.09	-5 598.09	-100.00
20500000 Concessions/droits similaires, brevets, licences, marques/p..		874.60	-874.60	-100.00
20600000 Droit au bail		15 000.00	-15 000.00	-100.00
28050000 Amort. concess. droit simil.		-655.68	655.68	-100.00
28060000 Amort. droit au bail		-9 620.83	9 620.83	-100.00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels		1 092.91	-1 092.91	-100.00
21500000 Installations techniques - matériel et outillage industriel		2 520.00	-2 520.00	-100.00
28150000 Installations techniques, matériel et outillage industriels		-1 427.09	1 427.09	-100.00
Autres immobilisations corporelles	1 348.18	31 483.24	-30 135.06	-95.72
21810000 Installations générales, agencements et aménagements di..		36 872.70	-36 872.70	-100.00
21830000 Matériel de bureau et informatique	33 078.00	43 954.81	-10 876.81	-24.75
21840000 Mobilier		28 627.17	-28 627.17	-100.00
28181000 Amort. aai divers		-19 214.64	19 214.64	-100.00
28183000 Amort. mat. bureau et info.	-31 729.82	-35 259.35	3 529.53	10.01
28184000 Amort. mobilier		-23 497.45	23 497.45	-100.00
Immobilisations corporelles en cours	3 165.00	3 165.00		
23100000 Immobilisations corporelles en cours	3 165.00	3 165.00		
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	734.00	33 082.65	-32 348.65	-97.78
27510000 Dépôts	734.00	33 082.65	-32 348.65	-97.78
TOTAL I	5 247.18	74 421.89	-69 174.71	-92.95
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	20 758.00	37 608.00	-16 850.00	-44.80
41110000 Clients		16 250.00	-16 250.00	-100.00
41800000 Clients, usagers, produits non encore facturés		9 352.00	-9 352.00	-100.00
41810000 Clients, usagers - factures à établir	20 758.00	12 006.00	8 752.00	72.90
Créances reçues par legs ou donations				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Autres	299 085.03	398 939.81	-99 854.78	-25.03
40111000 Fournisseurs	3 888.00		3 888.00	-
40980000 Avoirs à recevoir	7 974.54		7 974.54	-
42100000 Personnel - rémunérations dues		231.90	-231.90	-100.00
44860000 Taxe sur les salaires	20 919.71		20 919.71	-
46701000 Tickets restaurants EDENRED	2 063.68	2 214.48	-150.80	-6.78
46740000 Singa Global		1 710.00	-1 710.00	-100.00
46766000 SINGA MARSEILLE	764.00		764.00	-
46870000 Produits à recevoir	263 475.10	394 473.33	-130 998.23	-33.21
471000 Compte d'attente		310.10	-310.10	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	198 998.24	995 220.94	-796 222.70	-80.00
51200020 Banques	196 939.44	993 472.24	-796 532.80	-80.18
53100000 Caisse en euros	2 058.80	1 424.65	634.15	44.49
53120000 Caisse Strasbourg		286.60	-286.60	-100.00
53200000 Caisse Montpellier		37.45	-37.45	-100.00
Charges constatées d'avance	596.18		596.18	-
48600000 Charges constatées d'avance	596.18		596.18	-
TOTAL III	519 437.45	1 431 768.75	-912 331.30	-63.72
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	524 684.63	1 506 190.64	-981 506.01	-65.16

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	205 349.45	80 176.08	125 173.37	156.12
10200000 Fonds associatif	205 349.45	80 176.08	125 173.37	156.12
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 453.67	125 173.37	-126 627.04	-101.16
Situation nette	203 895.78	205 349.45	-1 453.67	-0.71
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement		41 106.11	-41 106.11	-100.00
13141000 Subv. Invest. Ville Paris 55 K€		55 000.00	-55 000.00	-100.00
13145000 Subv. Invest. Départ Paris 20 K€		20 000.00	-20 000.00	-100.00
13146000 Subv. Invest. Ville Paris AAP 4 K€		4 928.00	-4 928.00	-100.00
13941000 Subv. Invest. inscrite au CR 55 K€		-33 284.15	33 284.15	-100.00
13945000 Subv. Invest. inscrite au CR 20 K€		-2 576.19	2 576.19	-100.00
13946000 Subv. Invest. inscrite au CR 4 K€		-2 961.55	2 961.55	-100.00
Provisions réglementées				
TOTAL I	203 895.78	246 455.56	-42 559.78	-17.27
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		675 420.54	-675 420.54	-100.00
19400100 Fonds dédiés BPI Cité Lab		224.00	-224.00	-100.00
19400800 Fonds dédiés Ministère du logement - J'ACCUEILLE		133 710.00	-133 710.00	-100.00
19400900 Fonds dédiés. DEETS 31		1 900.00	-1 900.00	-100.00
19500100 Fonds dédiés FONDATION HERMES		25 000.00	-25 000.00	-100.00
19500500 Fonds Dédiés FONDATION ERIE		40 000.00	-40 000.00	-100.00
19500700 Fonds dédiés FONDATION ROI BAUDOIN		200 000.00	-200 000.00	-100.00
19540000 Fonds dédiés ESJ 10 K€		10 000.00	-10 000.00	-100.00
19542000 Fonds dédiés Caritas 18 K€		9 848.50	-9 848.50	-100.00
19543000 Fonds dédiés Vinci 14 K€		9 738.04	-9 738.04	-100.00
19544000 Fonds dédiés France CEETRUS 15 K€		15 000.00	-15 000.00	-100.00
19546000 Fondation Entrepreneariat - Entrepreneariat		130 000.00	-130 000.00	-100.00
19547000 Fonds dédiés sur contrib. financières d'autres organismes		55 000.00	-55 000.00	-100.00
19548000 Fonds dédiés. GIDE		25 000.00	-25 000.00	-100.00
19549000 Fonds dédiés. Fondation Vinci		20 000.00	-20 000.00	-100.00
TOTAL III		675 420.54	-675 420.54	-100.00
PROVISIONS				
Provisions pour risques				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	150.00	150.00		
51120000 Chèques à encaisser	150.00	150.00		
Emprunts et dettes financières diverses	1 080.00	1 080.00		
16500000 Dépôts et cautionnements reçus	1 080.00	1 080.00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 008.19	169 449.90	-117 441.71	-69.31
40111000 Fournisseurs	35 311.28	1 564.55	33 746.73	+1 000.00
40810000 Factures non parvenues	16 696.91	167 885.35	-151 188.44	-90.05
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	49 262.04	257 034.64	-207 772.60	-80.83
42700000 Personnel - oppositions		164.60	-164.60	-100.00
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	17 747.37	35 153.17	-17 405.80	-49.51
43100000 Urssaf	11 179.68	75 550.10	-64 370.42	-85.20
43720000 Caisse de retraite AGIRC ARRCO (MALAKOFF HUMANIS)	7 889.55	35 436.12	-27 546.57	-77.73
43740000 Organisme de prévoyance MUTEX	1 364.51	6 363.08	-4 998.57	-78.55
43772000 Organismes de mutuelle ALAN	682.00	1 188.76	-506.76	-42.64
43820000 Provisions cp et ch. soc. sur cp	6 721.90	16 943.95	-10 222.05	-60.33
43861000 Formation pro. continue	3 360.35	10 186.54	-6 826.19	-67.02
44210000 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	316.68	6 329.96	-6 013.28	-94.99
44860000 Taxe sur les salaires		69 718.36	-69 718.36	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	218 288.62	600.00	217 688.62	+1 000.00
41970000 Usag. créditeurs		600.00	-600.00	-100.00
46740000 Singa Global	22 395.49		22 395.49	-
46750000 J'ACCUEILLE	98 202.84		98 202.84	-
46762000 SINGA LYON	46 690.29		46 690.29	-
46860000 Autres charges à payer	51 000.00		51 000.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		156 000.00	-156 000.00	-100.00
48700000 Produits constatés d'avance		76 000.00	-76 000.00	-100.00
48710000 Contributions financières constatées d'avance		80 000.00	-80 000.00	-100.00
TOTAL V	320 788.85	584 314.54	-263 525.69	-45.10
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	524 684.63	1 506 190.64	-981 506.01	-65.16

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens		376.70	-376.70	-100.00
70700000 Ventes de marchandises		376.70	-376.70	-100.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	36 450.00	163 068.99	-126 618.99	-77.65
70600000 Ventes de prestations de services	23 130.00	53 734.45	-30 604.45	-56.95
70880000 Autres produits d'activités annexes		7 675.33	-7 675.33	-100.00
70880100 Locations KIWANDA	13 320.00	101 659.21	-88 339.21	-86.90
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	215 246.32	931 748.57	-716 502.25	-76.90
74000000 Subventions de fonctionnement	218 430.28	931 748.57	-713 318.29	-76.56
74100000 Subv. d'exploit. non affectées	-3 183.96		-3 183.96	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	25 947.70	35 680.84	-9 733.14	-27.28
75410000 Dons manuels	5 771.70	6 577.34	-805.64	-12.24
75410200 Dons Helloasso	20 176.00	29 103.50	-8 927.50	-30.68
Mécénats	107 500.00	48 457.00	59 043.00	121.85
75420000 Mécénats	107 500.00	48 457.00	59 043.00	121.85
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	707 987.00	1 758 370.46	-1 050 383.46	-59.74
75500000 Contributions financières		200 000.00	-200 000.00	-100.00
75510000 Contributions financières	707 987.00	1 558 370.46	-850 383.46	-54.57
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	490.42	13 943.54	-13 453.12	-96.49
79100000 Subrogation IJSS	415.80	-4 782.02	5 197.82	-108.70
79100100 Aide service civique	74.62	8 380.01	-8 305.39	-99.11
79100500 Aides à l'embauches des jeunes		8 945.55	-8 945.55	-100.00
79100600 Transferts de charges d'exploitation divers		1 400.00	-1 400.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	165 072.50	243 430.83	-78 358.33	-32.19
78940000 Utilisation des fonds dédiés sur subventions d'exploitation	224.00	85 211.00	-84 987.00	-99.74
78950000 Utilisation des fonds dédiés sur contributions financières d..	164 848.50	158 219.83	6 628.67	4.19
Autres produits	2 703.76	6.42	2 697.34	+1 000.00
75800000 Produits divers de gestion courante	2 703.76	6.42	2 697.34	+1 000.00
TOTAL I	1 261 397.70	3 195 083.35	-1 933 685.65	-60.52
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	304 678.87	790 685.54	-486 006.67	-61.47
60400000 Achats d'études et de prestations de services	127 554.93	316 742.62	-189 187.69	-59.73
60500000 Achats de matériels, d'équipements et de travaux	46.38		46.38	-
60611000 Eau, énergie		6 838.88	-6 838.88	-100.00
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	826.61	3 417.86	-2 591.25	-75.80
60640000 Fournitures administratives	119.22	1 055.15	-935.93	-88.72
60680000 Autres matières et fournitures		1 996.25	-1 996.25	-100.00
61320000 Locations immobilières	7 088.00	9 798.00	-2 710.00	-27.66
61320100 Locations immobilières ARCHIPEL		29 335.92	-29 335.92	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
61320500 Locations immobilières KIWANDA	100 349.11	180 980.70	-80 631.59	-44.55
61350000 Locations mobilières		606.35	-606.35	-100.00
61350200 Locations mobilières KIWANDA		10 744.98	-10 744.98	-100.00
61520100 Entretien KIWANDA	7 621.81	12 891.31	-5 269.50	-40.87
61550000 Entretien et réparations sur biens mobiliers		352.80	-352.80	-100.00
61551000 Entretien du matériel technique		1 475.00	-1 475.00	-100.00
61600000 Primes d'assurances	988.28	593.91	394.37	66.33
61800000 Divers	5 498.60	11 577.46	-6 078.86	-52.50
61810000 Documentation générale		2 981.70	-2 981.70	-100.00
61850000 Frais de colloques, séminaires, conférences	6 061.56	26 092.02	-20 030.46	-76.77
62140000 Personnel détaché ou prêté à l'association		17 410.00	-17 410.00	-100.00
62260000 Honoraires Avocat	7 200.00	14 520.00	-7 320.00	-50.41
62261000 Honoraires Expert Comptable	7 200.00	12 648.00	-5 448.00	-43.07
62262000 Honoraires Commissaires aux comptes	4 800.00	4 800.00		
62280000 Honoraires divers		17 213.20	-17 213.20	-100.00
62300000 Information, publications, relations publiques	9 191.72	16 662.69	-7 470.97	-44.84
62510000 Voyages et déplacements	1 104.82	24 896.91	-23 792.09	-95.56
62560000 Missions		1 294.09	-1 294.09	-100.00
62570000 Réceptions	11 329.56	24 975.48	-13 645.92	-54.63
62610200 Frais téléphone	1 963.73	7 449.31	-5 485.58	-73.63
62610300 Frais internet	112.28	24 447.90	-24 335.62	-99.54
62620000 Frais postaux	6.08	137.13	-131.05	-95.62
62720000 Commissions sur emprunts		91.00	-91.00	-100.00
62780000 Frais bancaires	1 320.00	1 176.00	144.00	12.24
62800000 Adhésions	4 296.18		4 296.18	-
62811000 Cotisations		5 482.92	-5 482.92	-100.00
Aides financières	373 000.00	224 758.00	148 242.00	65.96
65710000 Aides financières	373 000.00	224 758.00	148 242.00	65.96
Impôts, taxes et versements assimilés	12 123.72	95 449.04	-83 325.32	-87.30
63110000 Taxes sur les salaires	6 029.49	69 718.36	-63 688.87	-91.35
63130000 Formation pro. continue	6 094.23	22 543.38	-16 449.15	-72.97
63780000 Taxes foncières		3 187.30	-3 187.30	-100.00
Salaires et traitements	360 885.61	1 033 110.15	-672 224.54	-65.07
64110000 Salaires, appointements	258 990.87	883 313.87	-624 323.00	-70.68
64120000 Provision Congés payés	51 480.74	11 194.14	40 286.60	359.90
64130000 Primes et gratifications	20 188.90	45 200.97	-25 012.07	-55.34
64140000 Indemnités et avantages divers	25 247.80	78 598.58	-53 350.78	-67.88
64141000 Service civique	4 977.30	8 149.79	-3 172.49	-38.93
64142000 Indemnités stagiaires		6 652.80	-6 652.80	-100.00
Charges sociales	113 558.65	349 474.36	-235 915.71	-67.51
64510000 Cotisations à l'URSSAF	81 642.49	240 936.89	-159 294.40	-66.11
64520000 Cotisations aux mutuelles	4 092.09	8 401.75	-4 309.66	-51.30
64532000 Cotisations retraites	16 449.78	59 232.61	-42 782.83	-72.23
64533000 Cotisations prévoyance	3 811.16	14 308.95	-10 497.79	-73.37
64580000 Charges sociales s/ congés payés	6 491.77	5 210.56	1 281.21	24.58
64750000 Médecine du travail	1 071.36	2 746.08	-1 674.72	-61.00
64770000 Tickets restaurant		18 637.52	-18 637.52	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 274.15	14 578.05	-13 303.90	-91.26
68111000 Dot. amort. immob. incorp.	4.35	1 587.46	-1 583.11	-99.75
68112000 Dot. amort. immob. corp.	1 269.80	12 990.59	-11 720.79	-90.22
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	84 848.50	605 610.00	-520 761.50	-85.99
68940000 Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation		135 610.00	-135 610.00	-100.00
68950000 Reports en fonds dédiés sur contributions financières d'aut..	84 848.50	470 000.00	-385 151.50	-81.95
Autres charges	17 837.63	32.17	17 805.46	+1 000.00
65400000 Pertes sur créances irrécouvrables	16 000.00		16 000.00	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
65800000 Charges diverses de gestion courante	1 751.44	17.27	1 734.17	+1 000.00
65810000 Regularisation net a payer - moins perçu	86.19	14.90	71.29	473.33
TOTAL II	1 268 207.13	3 113 697.31	-1 845 490.18	-59.27
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 809.43	81 386.04	-88 195.47	-108.37
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
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				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		48.77	-48.77	-100.00
66100000 Charges d'intérêts		48.77	-48.77	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		48.77	-48.77	-100.00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		-48.77	48.77	-100.00
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-6 809.43	81 337.27	-88 146.70	-108.37
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	35 840.00		35 840.00	-
77100000 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 950.00		2 950.00	-
77180000 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 890.00		24 890.00	-
77200000 Produits sur exercices antérieurs	8 000.00		8 000.00	-
Sur opérations en capital	67 900.57	560.00	67 340.57	+1 000.00
77520000 Immobilisations corporelles	67 900.57		67 900.57	-
77700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résu..		560.00	-560.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		45 659.75	-45 659.75	-100.00
78750000 Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionn...		45 659.75	-45 659.75	-100.00
TOTAL V	103 740.57	46 219.75	57 520.82	124.45
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	30 484.25		30 484.25	-
67100000 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 349.65		30 349.65	-
67120000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	134.60		134.60	-
Sur opérations en capital	35 551.91	1 011.13	34 540.78	+1 000.00
67510000 Immobilisations incorporelles	5 593.74		5 593.74	-
67520000 Immobilisations corporelles	29 958.17	1 011.13	28 947.04	+1 000.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	32 348.65	1 372.52	30 976.13	+1 000.00
68710000 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobil...	32 348.65	1 372.52	30 976.13	+1 000.00
TOTAL VI	98 384.81	2 383.65	96 001.16	4 027.49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 355.76	43 836.10	-38 480.34	-87.78
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	1 365 138.27	3 241 303.10	-1 876 164.83	-57.88
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 366 591.94	3 116 129.73	-1 749 537.79	-56.14
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 453.67	125 173.37	-126 627.04	-101.16

In Extenso

IN EXTENSO NOGENT SUR MARNE
7 avenue de Joinville
94130 NOGENT-SUR-MARNE

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés