

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAFE PASSAGE INTERNATIONAL

152 RUE LEON MAURICE NORDMANN
75013 PARIS 13

ACCOMPAGNEMENT JEUNES EXILE.ES

NAF : 8899A

SIRET : 844544890 00016

FINACOOOP (SCIC SA)

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
2 Rue de la Clôture
75019 PARIS

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des créances et dettes	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Variation des fonds dédiés - Contributions financières	19
Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger	20
Honoraires des commissaires aux comptes	21

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				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 638	2 496	3 142	
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	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 080		4 080	2 460
TOTAL I	9 733	2 496	7 237	2 475
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 014		7 014	3 453
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	195 280		195 280	181 407
Charges constatées d'avance	3 756		3 756	672
TOTAL III	206 050		206 050	185 532
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)	215 783	2 496	213 286	188 007

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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		
Autres réserves		
Report à nouveau	46 388	24 970
Excédent ou déficit de l'exercice	15 483	21 419
Situation nette	61 872	46 388
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	61 872	46 388
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	6 000	4 316
TOTAL III	6 000	4 316
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
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	2 097	713
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	105 504	116 590
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	815	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	37 000	20 000
TOTAL V	145 415	137 302
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	213 286	188 007

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		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	77 000	75 000
Legs, donations et assurances-vie		7 750
Contributions financières	373 000	493 078
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	4 316	
Autres produits	538	2
TOTAL I	454 854	575 830
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	51 052	55 056
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 936	20 968
Salaires et traitements	264 070	340 269
Charges sociales	110 573	133 958
Dotations aux amortissements et dépréciations	99	637
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	6 000	4 316
Autres charges	945	227
TOTAL II	441 675	555 431
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 179	20 399
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 304	1 020
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 304	1 020
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)	2 304	1 020
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	15 483	21 419

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
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		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	457 158	576 850
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	441 675	555 431
EXCÉDENT OU DÉFICIT	15 483	21 419

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		23 343
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		23 343
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		23 343
TOTAL		23 343

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				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 141.66		3 141.66	-
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	5 638.11	2 397.00	3 241.11	135.21
281830 Amort Matériel de bureau et matériel informatique	-2 496.45	-2 397.00	-99.45	-4.13
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	15.00	15.00		
271000 Titres immobilisés (droit de propriété)	15.00	15.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 080.00	2 460.00	1 620.00	65.85
275000 Dépôts et cautionnements versés	4 080.00	2 460.00	1 620.00	65.85
TOTAL I	7 236.66	2 475.00	4 761.66	192.39
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 013.63	3 452.92	3 560.71	103.13
437700 Tickets Restaurant	301.00	974.62	-673.62	-69.13
438700 Produits à recevoir	-173.35	-173.70	0.35	0.57
448700 Produits à recevoir		150.00	-150.00	-100.00
455000 Partenaires projets - Comptes courants	1 112.00	2 502.00	-1 390.00	-55.56
455100 Compte courant - SPI UK	5 773.98		5 773.98	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	195 280.24	181 407.13	13 873.11	7.65
512000 Compte courant	67 951.33	20 387.01	47 564.32	233.31
512100 Livret associatif	127 324.24	161 020.12	-33 695.88	-20.93
512200 Compte courant - dons	4.67		4.67	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Charges constatées d'avance	3 755.93	672.00	3 083.93	458.93
<i>486000 Charges constatées d'avance</i>	<i>3 755.93</i>	<i>672.00</i>	<i>3 083.93</i>	<i>458.93</i>
TOTAL III	206 049.80	185 532.05	20 517.75	11.06
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)	213 286.46	188 007.05	25 279.41	13.45

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				
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				
Autres réserves				
Report à nouveau	46 388.44	24 969.60	21 418.84	85.77
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	46 388.44	24 969.60	21 418.84	85.77
Excédent ou déficit de l'exercice	15 483.17	21 418.84	-5 935.67	-27.71
Situation nette	61 871.61	46 388.44	15 483.17	33.38
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	61 871.61	46 388.44	15 483.17	33.38
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	6 000.00	4 316.24	1 683.76	39.02
196300 Fonds dédiés sur mécénat	6 000.00	4 316.24	1 683.76	39.02
TOTAL III	6 000.00	4 316.24	1 683.76	39.01
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
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	2 096.64	712.56	1 384.08	194.11
401000 Fournisseurs	392.64	452.50	-59.86	-13.25
408000 Fournisseurs - Factures non parvenues	1 704.00	260.06	1 443.94	555.38
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	105 503.67	116 589.81	-11 086.14	-9.51
421000 Personnel - Rémunérations dues		28 351.97	-28 351.97	-100.00
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	36 466.17	24 828.17	11 638.00	46.87
428600 Autres charges à payer		4 838.05	-4 838.05	-100.00

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
431000 URSSAF Régime général	9 731.30	12 830.92	-3 099.62	-24.16
437020 Prévoyance MUTEX	1 325.80	1 724.94	-399.14	-23.13
437030 Retraite Malakoff Mederic	2 478.99	3 404.68	-925.69	-27.20
437080 Contribution patronale au dialogue social	2 598.65	1 905.12	693.53	36.43
437200 Harmonie Mutuelle	950.13	430.90	519.23	120.42
437400 CUFPA	11 900.47	8 061.22	3 839.25	47.62
437500 Médecine du travail	259.20	259.20		
438200 Cotisations sociales sur congés à payer	19 467.23	12 200.89	7 266.34	59.55
438600 Autres charges à payer		2 550.64	-2 550.64	-100.00
442100 Prélèvement à la source	1 571.22	1 545.14	26.08	1.68
448610 Taxe sur les salaires	18 754.51	13 657.97	5 096.54	37.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	814.54		814.54	-
467100 Notes de frais	814.54		814.54	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	37 000.00	20 000.00	17 000.00	85.00
487000 Produits constatés d'avance	37 000.00	20 000.00	17 000.00	85.00
TOTAL V	145 414.85	137 302.37	8 112.48	5.91
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	213 286.46	188 007.05	25 279.41	13.45

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				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	77 000.00	75 000.00	2 000.00	2.67
754200 Mécénat personnes morales	77 000.00	75 000.00	2 000.00	2.67
Legs, donations et assurances-vie		7 750.00	-7 750.00	-100.00
754320 Donations		7 750.00	-7 750.00	-100.00
Contributions financières	373 000.00	493 077.78	-120 077.78	-24.35
755100 Contributions financières d'autres organismes	373 000.00	493 077.78	-120 077.78	-24.35
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	4 316.24		4 316.24	-
789600 Utilisation de fonds dédiés sur mécénat	4 316.24		4 316.24	-
Autres produits	537.94	1.87	536.07	+1 000.00
758000 Produits divers de gestion courante	283.27	1.87	281.40	+1 000.00
758100 Dons personnes physiques	254.67		254.67	-
TOTAL I	454 854.18	575 829.65	-120 975.47	-21.01
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	51 051.60	55 055.60	-4 004.00	-7.27
604000 Achats d'études et prestations de services	600.00		600.00	-
606000 Achats non stockés de matières et fournitures		2 507.59	-2 507.59	-100.00
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	813.82	1 619.83	-806.01	-49.75
606400 Fournitures administratives	194.83	252.43	-57.60	-22.62
611000 Sous-traitance générale	3 450.00		3 450.00	-
613000 Locations immobilières	12 594.46	12 494.88	99.58	0.79
613200 Locations diverses	356.40		356.40	-
613300 Domiciliation	105.65		105.65	-
616000 Primes d'assurances	381.66	181.80	199.86	109.89
616100 Multirisques		207.37	-207.37	-100.00
616800 Autres assurances	96.68	290.58	-193.90	-66.67
618000 Documentation	416.58	1 908.32	-1 491.74	-78.14
622100 Frais interprètes et traducteurs	3 054.87	4 523.86	-1 468.99	-32.47
622110 Commissions et courtages sur achats	4.80		4.80	-
622400 Honoraires CAC	3 408.00	1 704.00	1 704.00	100.00
622500 Honoraires social-paie	2 042.19	2 215.39	-173.20	-7.81
622600 Honoraires comptables	5 985.60	5 580.00	405.60	7.28
622700 Frais d'actes et de contentieux	2 085.00	2 363.00	-278.00	-11.76
623600 Catalogues et imprimés		66.70	-66.70	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
625100 Voyages et déplacements salariés Français	7 442.74	10 195.68	-2 752.94	-27.00
625200 Voyage, Hébergement et subsistance bénéficiaires et clien..	1 030.63		1 030.63	-
625700 Frais de bouche salariés	1 123.44	198.41	925.03	467.17
626000 Frais postaux et frais de télécommunications	1 642.31	2 448.30	-805.99	-32.92
627000 Services bancaires et assimilés	337.36	150.53	186.83	123.18
628100 Cotisations, adhésions réseaux, partenaires	264.58	84.93	179.65	211.76
628200 Formation du personnel	3 620.00	6 062.00	-2 442.00	-40.28
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	8 935.79	20 968.40	-12 032.61	-57.38
631100 Taxe sur les salaires	5 096.54	13 657.97	-8 561.43	-62.68
633300 Formation professionnelle continue	3 839.25	7 310.43	-3 471.18	-47.48
Salaires et traitements	264 069.64	340 268.74	-76 199.10	-22.39
641100 Salaires bruts du personnel	241 907.86	308 906.74	-66 998.88	-21.69
641210 Var. prov. congés payés	11 638.00	9 312.59	2 325.41	24.97
641220 Var. prov. salaire brut	-1 378.53	1 378.53	-2 757.06	-200.00
641300 Indemnité rupture conventionnelle	5 784.80	6 333.40	-548.60	-8.65
641320 Var. prov. prime de précarité	-3 459.52	-529.10	-2 930.42	-554.06
641400 Indemnités transport et frais professionnels	3 263.85	4 402.40	-1 138.55	-25.85
641401 Titres restaurant	6 313.18	6 384.18	-71.00	-1.11
641430 Prime de partage de la valeur		4 080.00	-4 080.00	-100.00
Charges sociales	110 573.45	133 958.31	-23 384.86	-17.46
645100 Cotisations à l'URSSAF	78 477.73	94 477.80	-16 000.07	-16.94
645200 Cotisations aux mutuelles	7 371.37	9 116.04	-1 744.67	-19.14
645300 Cotisations aux caisses de retraite	18 337.12	22 498.25	-4 161.13	-18.49
645800 Contribution patronale au dialogue social	693.53	865.14	-171.61	-19.77
647500 Médecine du travail, pharmacie	978.00	1 204.80	-226.80	-18.84
648200 Var. cotis. / prov. congés payés	7 266.34	5 399.49	1 866.85	34.58
648210 Var. cotis. / provision prime précarité	-1 902.73	-251.12	-1 651.61	-658.17
648220 Var. cotis. / provision salaire brut	-647.91	647.91	-1 295.82	-200.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	99.45	636.99	-537.54	-84.46
681120 Dotations aux amorts immos corporelles	99.45	636.99	-537.54	-84.46
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	6 000.00	4 316.24	1 683.76	39.02
689620 Report en fonds dédiés	6 000.00	4 316.24	1 683.76	39.02
Autres charges	945.20	226.65	718.55	316.30
658000 Charges diverses de gestion courante	945.20	226.65	718.55	316.30
TOTAL II	441 675.13	555 430.93	-113 755.80	-20.48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 179.05	20 398.72	-7 219.67	-35.39
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 304.12	1 020.12	1 284.00	125.88
768100 Intérêts des comptes financiers débiteurs	2 304.12	1 020.12	1 284.00	125.88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 304.12	1 020.12	1 284.00	125.87
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 304.12	1 020.12	1 284.00	125.87
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	15 483.17	21 418.84	-5 935.67	-27.71
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				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	457 158.30	576 849.77	-119 691.47	-20.75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	441 675.13	555 430.93	-113 755.80	-20.48
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	15 483.17	21 418.84	-5 935.67	-27.71