



EXPERTISE
COMPTABLE

Muriel Dutrieux
Expert-comptable

PASSERELLES.INFO

3, rue Jean Varenne

75018 PARIS 18

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 9499Z

SIRET : 50738976500011

81, rue de Montreuil - 78000 Versailles T +33 1 39 20 71 85
m.dutrieux@expertisecomptable.fr - www.dexpertisecomptable.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables de la région Île de France - SAS au capital de 10000 € - RCS Versailles 811 833 870
NAF 6920Z - TVA intra-communautaire FR 14 811833870

SOMMAIRE

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Assoc. Attestation	3
Association bilan Actif	4
Association bilan Passif	5
Association bilan Actif	6
Association bilan Passif	7
Assoc. Résultat (liste) Var.	8
Assoc. Résultat (liste) Var.	9
	11

ANNEXES

Règles et méth. comptable	14
Immob. corporelles	15
Amortissements	17
Actif circulant - Créances	18
Cptes de régularisation Actif	20
Tab var. fonds associatifs	21
Tab suivi des fonds dédiés	22
Etat des dettes	23
Cptes de régularisation Passif	24
Honoraires commiss. aux cptes	25
Les effectifs	26
Commentaire	27
	28

COMPTES ANNUELS

ASSOC. ATTESTATION

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

PASSERELLES.INFO

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	216 104,30 €
Résultat net comptable	-12 054,80 €
Total du bilan	176 375,78 €

Fait à VERSAILLES,
Le 23/06/2023.

DUTRIEUX Muriel,
Expert-comptable.

ASSOCIATION BILAN ACTIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 975,36	4 975,36		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	650,00	650,00		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	5 625,36	5 625,36		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	26 080,29		26 080,29	31 083,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	54 791,00		54 791,00	18 306,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	27 407,10		27 407,10	35 611,27
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	68 014,35		68 014,35	43 892,61
Charges constatées d'avance	83,04		83,04	379,16
TOTAL (II)	176 375,78		176 375,78	129 272,04
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	182 001,14	5 625,36	176 375,78	129 272,04

ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	65 761,07	67 377,55
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 054,80	-1 616,48
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>53 706,27</i>	<i>65 761,07</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	53 706,27	65 761,07
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	71 964,00	
TOTAL (II)	71 964,00	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 118,52	34 030,15
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	17 345,71	13 095,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 241,28	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		16 385,00
TOTAL (IV)	50 705,51	63 510,97
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	176 375,78	129 272,04

ASSOCIATION BILAN ACTIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	4 975,36	4 975,36		
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	4 975,36		4 975,36	4 975,36
28050000 AMORTISSEMENT CONCESSION BREVE		4 975,36	-4 975,36	-4 975,36
Immobilisations corporelles				
Autres	650,00	650,00		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	650,00		650,00	650,00
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		650,00	-650,00	-650,00
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	5 625,36	5 625,36		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	26 080,29		26 080,29	31 083,00
37100000 STOCKS DE MARCHANDISES	26 080,29		26 080,29	31 083,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	54 791,00		54 791,00	18 306,00
Autres	27 407,10		27 407,10	35 611,27
Disponibilités	68 014,35		68 014,35	43 892,61
51210000 BNP PARIBAS	68 014,35		68 014,35	43 892,61
Charges constatées d'avance	83,04		83,04	379,16
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	83,04		83,04	379,16
TOTAL (II)	176 375,78		176 375,78	129 272,04
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	182 001,14	5 625,36	176 375,78	129 272,04

ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	65 761,07	67 377,55
11000000 FONDS ASSOCIATIFS	65 761,07	67 377,55
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 054,80	-1 616,48
Situation nette (sous total)	53 706,27	65 761,07
TOTAL (I)	53 706,27	65 761,07
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	71 964,00	
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV EXPLOITAT	71 964,00	
TOTAL (II)	71 964,00	
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs	20 339,59	19 579,00
Dettes fournisseurs factures non parvenues	11 778,93	14 451,15
Dettes fiscales et sociales	17 345,71	13 095,82
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	9 877,00	6 831,00
43100000 SECURITE SOCIALE	1 457,14	1 167,00
43702000 MUTUELLE		29,59
43730000 RETRAITE MALAKOFF	1 755,99	1 720,11
43740000 PREVOYANCE	224,13	205,08
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 802,00	2 732,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	229,45	200,04
44860000 CHARGES A PAYER		211,00
Autres dettes	1 241,28	
46720000 SECURITE SOLAIRE	1 241,28	
Produits constatés d'avance		16 385,00
48700000 PCA FONDS DEDIES		16 385,00
TOTAL (IV)	50 705,51	63 510,97
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	176 375,78	129 272,04

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	2 100,00		2 100,00	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	61 351,00	18 306,00	43 045,00	235,14
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	148 203,30	149 145,52	-942,22	-0,63
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 800,00	11 220,00	-9 420,00	-83,96
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	2 650,00		2 650,00	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	216 104,30	178 671,52	37 432,78	20,95
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	842,80	31,24	811,56	
Variation de stock	5 002,71	6 715,00	-1 712,29	-25,50
Autres achats et charges externes	70 902,62	75 474,88	-4 572,26	-6,06
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	705,09	211,00	494,09	234,17
Salaires et traitements	54 374,57	77 102,51	-22 727,94	-29,48
Charges sociales	17 786,93	17 254,44	532,49	3,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	71 964,00		71 964,00	
Autres charges	6 205,00	3 446,00	2 759,00	80,06
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	227 783,72	180 235,07	47 548,65	26,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 679,42	-1 563,55	-10 115,87	-646,98
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'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 VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-11 679,42	-1 563,55	-10 115,87	-646,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5,45	11,96	-6,51	-54,43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5,45	11,96	-6,51	-54,43
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	380,00	60,00	320,00	533,33
Sur opérations en capital	0,83	4,89	-4,06	-83,03
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	380,83	64,89	315,94	486,89
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-375,38	-52,93	-322,45	-609,20
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	216 109,75	178 683,48	37 426,27	20,95
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	228 164,55	180 299,96	47 864,59	26,55
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-12 054,80	-1 616,48	-10 438,32	-645,74
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	21 750,00	19 140,00	2 610,00	13,64
Bénévolat				
TOTAL	21 750,00	19 140,00	2 610,00	13,64
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	21 750,00	19 140,00	2 610,00	13,64
TOTAL	21 750,00	19 140,00	2 610,00	13,64
TOTAL	-12 054,80	-1 616,48	-10 438,32	-645,74

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	2 100,00		2 100,00	
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	2 100,00		2 100,00	
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	61 351,00	18 306,00	43 045,00	235,14
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	52 208,00	18 306,00	33 902,00	185,20
70800000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITE ANN	9 143,00		9 143,00	
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	148 203,30	149 145,52	-942,22	-0,63
74100000 SUBVENTIONS	3 333,30	15 586,52	-12 253,22	-78,61
74110000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	144 870,00	133 559,00	11 311,00	8,47
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 800,00	11 220,00	-9 420,00	-83,96
75411000 DONS MANUELS	1 800,00	11 220,00	-9 420,00	-83,96
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	2 650,00		2 650,00	
78174000 REPR/PROV CREANCES	1 500,00		1 500,00	
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	1 150,00		1 150,00	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	216 104,30	178 671,52	37 432,78	20,95
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	842,80	31,24	811,56	
60260000 EMBALLAGES		31,24	-31,24	-100,00
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	842,80		842,80	
Variation de stock	5 002,71	6 715,00	-1 712,29	-25,50
60370000 VAR. STOCKS MARCHANDISES	5 002,71	6 715,00	-1 712,29	-25,50
Autres achats et charges externes	70 902,62	75 474,88	-4 572,26	-6,06
60400000 PRESTATIONS DIVERSES	24 298,53	28 093,93	-3 795,40	-13,51
60610000 EAU ELECTRICITE	1 033,00	1 141,00	-108,00	-9,47
60630000 FOURNITURES ENTRETIENS ET P.T.E		394,73	-394,73	-100,00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		56,99	-56,99	-100,00
61100000 TRAVAUX ADMINISTRATIFS	6 741,08	6 980,00	-238,92	-3,42
61300100 LOCATIONS	1 069,40	1 115,48	-46,08	-4,13
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 222,00	2 720,00	-498,00	-18,31
61560000 MAINTENANCE	5 660,00	3 674,00	1 986,00	54,06
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	758,32	743,59	14,73	1,98
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIV.	5 676,82	7 601,99	-1 925,17	-25,32
61810000 DOCUMENTATIONS	16,92	9,51	7,41	77,92
61850000 COLLOQUES ET SEMINAIRES	2 261,60		2 261,60	
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	8 790,00	11 944,00	-3 154,00	-26,41
62260000 HONORAIRES	9 134,80	8 978,00	156,80	1,75
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	452,40	34,80	417,60	
62510000 FRAIS DEPLACEMENT	1 275,28	474,22	801,06	168,92
62570000 RECEPTIONS	103,90	429,80	-325,90	-75,83
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	42,20	39,54	2,66	6,73
62780000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	551,57	258,50	293,07	113,37
62810000 COTISATIONS	814,80	784,80	30,00	3,82

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	705,09	211,00	494,09	234,17
63130000 FORMATION PROF CONTINUE		211,00	-211,00	-100,00
63330000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	705,09		705,09	
Salaires et traitements	54 374,57	77 102,51	-22 727,94	-29,48
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	49 948,32	64 084,80	-14 136,48	-22,06
64120000 CONGES PAYES	3 046,00	1 846,38	1 199,62	64,97
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 380,25	10 865,33	-9 485,08	-87,30
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		306,00	-306,00	-100,00
Charges sociales	17 786,93	17 254,44	532,49	3,09
64510000 COTISATIONS URSSAF	11 607,14	11 451,79	155,35	1,36
64530000 COTISATIONS MALAKOFF	4 213,27	3 973,39	239,88	6,04
64550000 PREVOYANCE	896,52	1 091,11	-194,59	-17,83
64580000 PROV.CHARGES S/ CP	1 070,00	738,15	331,85	44,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	71 964,00		71 964,00	
68940000 REPORT FD DED SUR SUBV EXPLOIT	71 964,00		71 964,00	
Autres charges	6 205,00	3 446,00	2 759,00	80,06
65160000 DROITS D'AUTEUR	4 705,00	3 446,00	1 259,00	36,54
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURV	1 500,00		1 500,00	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	227 783,72	180 235,07	47 548,65	26,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 679,42	-1 563,55	-10 115,87	-646,98
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'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 VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-11 679,42	-1 563,55	-10 115,87	-646,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5,45	11,96	-6,51	-54,43
77800000 ECART DE RÈGLEMENT CRÉDIT	5,45	11,96	-6,51	-54,43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5,45	11,96	-6,51	-54,43

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	380,00	60,00	320,00	533,33
67130000 DONS, LIBERALITES		60,00	-60,00	-100,00
67180000 AUT CHARG EXC S/OP DE GESTION	380,00		380,00	
Sur opérations en capital	0,83	4,89	-4,06	-83,03
67800000 ECART DE RÈGLEMENT DÉBIT	0,83	4,89	-4,06	-83,03
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	380,83	64,89	315,94	486,89
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-375,38	-52,93	-322,45	-609,20
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	216 109,75	178 683,48	37 426,27	20,95
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	228 164,55	180 299,96	47 864,59	26,55
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-12 054,80	-1 616,48	-10 438,32	-645,74
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	21 750,00	19 140,00	2 610,00	13,64
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	21 750,00	19 140,00	2 610,00	13,64
Bénévolat				
TOTAL	21 750,00	19 140,00	2 610,00	13,64
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	21 750,00	19 140,00	2 610,00	13,64
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	21 750,00	19 140,00	2 610,00	13,64
TOTAL	21 750,00	19 140,00	2 610,00	13,64
TOTAL	-12 054,80	-1 616,48	-10 438,32	-645,74

ANNEXES

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet de développer des programmes d'éducation, d'information et de formation dans les champs de l'environnement, de la santé et de la citoyenneté. Elle ambitionne de favoriser la mise en relations d'experts et de médiateurs ainsi que de renforcer le lien social

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Transdisciplinaires, les programmes Passerelles sont articulés autour du socle commun de connaissances et de compétences ainsi que des programmes officiels de l'Éducation nationale. Ils permettent aux enseignants d'aborder l'environnement, la santé, la citoyenneté, tout en poursuivant leurs propres objectifs pédagogiques.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association bénéficie notamment de subventions des ARS.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 176 375,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -12 054,80 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Il y a eu un changement de méthode en 2022 concernant le traitement des subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis et non utilisées au cours de l'exercice. A compter de 2022 ces subventions sont comptabilisées en fonds dédiées et non plus en produits constatés d'avance.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de bureau	3 ans
----------------------	-------

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires correspondent à des contributions en nature de l'Education nationale : ce sont des heures de formation qui nous sont indiquées par les formateurs lors des enquêtes menées. Ces contributions sont évaluées à 30 € de l'heure.

En 2022 il y a eu 519 heures pour le projet MBS pour un total valorisé à 15.570 €, et 206 heures pour le projet RDNT pour un total valorisé à 6.180 €.

MÉTHODE D'APPRÉHENSION DES PRODUITS

Les subventions quelle que soit leur nature, sont comptabilisées dès qu'elles sont accordées, c'est à dire lorsque la décision d'attribution est reçue, indépendamment de leur encaissement.

IMMOB. CORPORELLES

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		4 975			
CORPORELLES	Terrains			650			
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				650			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				5 625			

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 975		
CORPORELLES	Terrains				650		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					650		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL					5 625		

AMORTISSEMENTS

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 975			4 975
TOTAL	4 975			4 975
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	650			650
Emballages récupérables divers				
TOTAL	650			650
TOTAL GENERAL	5 625			5 625

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					

AMORTISSEMENTS

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Primes de remboursement des obligations



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	54 791	54 791	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25	25	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	23 960	23 960	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 423	3 423	
	Charges constatées d'avance	83	83	
TOTAUX		82 281	82 281	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

CPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir concernent :

- une subvention SYCTOM IDF : 11.960 €
- une subvention Santé Publique France : 12.000 €

TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	67 377,55	-1 616,48			65 761,07
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 616,48		-12 054,80	-1 616,48	-12 054,80
TOTAUX	65 761,07	-1 616,48	-12 054,80	-1 616,48	53 706,27

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les années antérieures les subventions non consommées sur l'exercice étaient comptabilisées en produits constatés d'avance. A compter de l'exercice 2022, les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis et non utilisées au cours de l'exercice sont comptabilisées en fonds dédiés. Ceci constitue au changement de méthode en 2022.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
MBSR				46 891,00				46 891,00	
RDNT				5,00				5,00	
LGA				14 992,00				14 992,00	
LGA CL				10 000,00				10 000,00	
MBS				76,00				76,00	
TOTAL				71 964,00				71 964,00	

ETAT DES DETTES

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	32 119	32 119		
Personnel & comptes rattachés	9 877	9 877		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	7 239	7 239		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	229	229		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 241	1 241		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	50 706	50 706		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 779
Dettes fiscales et sociales	13 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	25 458

HONORAIRES COMMISS. AUX CPTES

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 900	3 900
TOTAL	3 900	3 900

LES EFFECTIFS

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	2,00	3,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	2,00
Ouvriers		

COMMENTAIRE

PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Les subventions attribuées au cours de l'exercice sont des subventions d'exploitation:

- Subventions des ARS Régionales : 69.185 €
- Subvention Région : 18.000 € (CPCM Bretagne 8.000 € et CSP La Réunion 10.000 €)
- Subvention du département : 2.500 € (Essonne)
- Subvention Santé Publique France: 40.000 €