



EXPERTISE
COMPTABLE

Muriel Dutrieux
Expert-comptable

ASSO PASSERELLES.INFO

3, rue Jean Varenne

75018 PARIS 18

Exercice clos le : 31 décembre 2023

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

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS	3
Assoc. Attestation	4
Association bilan Actif	5
Association bilan Passif	6
Association bilan Actif	7
Association bilan Passif	8
Assoc. Résultat (liste) Var.	9
Assoc. Résultat (liste) Var.	11
ANNEXES	14
Règles et méth. comptable	15
Immob. corporelles	17
Amortissements	18
Actif circulant - Créances	20
Cptes de régularisation Actif	21
Tab var. fonds associatifs	22
Tab suivi des fonds dédiés	23
Etat des dettes	24
Cptes de régularisation Passif	25
Honoraires commiss. aux cptes	26
Les effectifs	27
Commentaire	28

COMPTES ANNUELS

ASSOC. ATTESTATION

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

ASSO PASSERELLES.INFO

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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	204 611,70 €
Résultat net comptable	-5 497,38 €
Total du bilan	123 468,04 €

Fait à VERSAILLES,
Le 24/07/2024.

DUTRIEUX Muriel,
Expert-comptable.

ASSOCIATION BILAN ACTIF

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 975,36	4 975,36		
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres	650,00	650,00		
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	5 625,36	5 625,36		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	20 570,00		20 570,00	26 080,29
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	65 465,00		65 465,00	54 791,00
Créances reues par legs ou donations				
Autres	4 233,10		4 233,10	27 407,10
Valeurs mobili'eres de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	32 094,84		32 094,84	68 014,35
Charges constatées d'avance	1 105,10		1 105,10	83,04
TOTAL (II)	123 468,04		123 468,04	176 375,78
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	129 093,40	5 625,36	123 468,04	176 375,78

ASSOCIATION BILAN PASSIF

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	53 706,27	65 761,07
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 497,38	-12 054,80
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>48 208,89</i>	<i>53 706,27</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	48 208,89	53 706,27
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	25 437,00	71 964,00
TOTAL (II)	25 437,00	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	24 348,53	32 118,52
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	23 212,34	17 345,71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 261,28	1 241,28
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	49 822,15	50 705,51
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	123 468,04	176 375,78

ASSOCIATION BILAN ACTIF

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	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	20 570,00		20 570,00	26 080,29
37100000 STOCKS DE MARCHANDISES	20 570,00		20 570,00	26 080,29
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	65 465,00		65 465,00	54 791,00
Autres	4 233,10		4 233,10	27 407,10
Disponibilités	32 094,84		32 094,84	68 014,35
51210000 BNP PARIBAS	32 094,84		32 094,84	68 014,35
Charges constatées d'avance	1 105,10		1 105,10	83,04
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 105,10		1 105,10	83,04
TOTAL (II)	123 468,04		123 468,04	176 375,78
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	129 093,40	5 625,36	123 468,04	176 375,78

ASSOCIATION BILAN PASSIF

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	53 706,27	65 761,07
11000000 FONDS ASSOCIATIFS	53 706,27	65 761,07
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 497,38	-12 054,80
Situation nette (sous total)	48 208,89	53 706,27
TOTAL (I)	48 208,89	53 706,27
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	25 437,00	71 964,00
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV EXPLOITAT	25 437,00	71 964,00
TOTAL (II)	25 437,00	71 964,00
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs	11 696,00	20 339,59
Dettes fournisseurs factures non parvenues	12 652,53	11 778,93
Dettes fiscales et sociales	23 212,34	17 345,71
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	12 192,81	9 877,00
43100000 SECURITE SOCIALE	2 127,91	1 457,14
43110000 URSSAF AUTEUR	1 173,88	
43730000 RETRAITE MALAKOFF	2 179,74	1 755,99
43740000 PREVOYANCE	433,03	224,13
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 823,14	3 802,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	281,83	229,45
Autres dettes	2 261,28	1 241,28
46720000 SECURITE SOLAIRE	2 261,28	1 241,28
TOTAL (IV)	49 822,15	50 705,51
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	123 468,04	176 375,78

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	2 140,00	2 100,00	40,00	1,90
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	68 016,00	61 351,00	6 665,00	10,86
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	60 651,70	148 203,30	-87 551,60	-59,08
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 000,00	1 800,00	-800,00	-44,44
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	840,00	2 650,00	-1 810,00	-68,30
Utilisations des fonds dédiés	71 964,00		71 964,00	
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	204 611,70	216 104,30	-11 492,60	-5,32
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		842,80	-842,80	-100,00
Variation de stock	5 510,29	5 002,71	507,58	10,15
Autres achats et charges externes	63 062,71	70 902,62	-7 839,91	-11,06
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	724,75	705,09	19,66	2,79
Salaires et traitements	77 436,08	54 374,57	23 061,51	42,41
Charges sociales	24 466,09	17 786,93	6 679,16	37,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	25 437,00	71 964,00	-46 527,00	-64,65
Autres charges	13 468,00	6 205,00	7 263,00	117,05
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	210 104,92	227 783,72	-17 678,80	-7,76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 493,22	-11 679,42	6 186,20	52,97
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.

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 493,22	-11 679,42	6 186,20	52,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3,09	5,45	-2,36	-43,30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3,09	5,45	-2,36	-43,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		380,00	-380,00	-100,00
Sur opérations en capital	7,25	0,83	6,42	773,49
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	7,25	380,83	-373,58	-98,10
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4,16	-375,38	371,22	98,89
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	204 614,79	216 109,75	-11 494,96	-5,32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	210 112,17	228 164,55	-18 052,38	-7,91
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 497,38	-12 054,80	6 557,42	54,40
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	20 760,00	21 750,00	-990,00	-4,55
Bénévolat				
TOTAL	20 760,00	21 750,00	-990,00	-4,55
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	20 760,00	21 750,00	-990,00	-4,55
TOTAL	20 760,00	21 750,00	-990,00	-4,55
TOTAL	-5 497,38	-12 054,80	6 557,42	54,40

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	2 140,00	2 100,00	40,00	1,90
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	2 140,00	2 100,00	40,00	1,90
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	68 016,00	61 351,00	6 665,00	10,86
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	65 665,00	52 208,00	13 457,00	25,78
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITE ANN	2 351,00	9 143,00	-6 792,00	-74,29
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	60 651,70	148 203,30	-87 551,60	-59,08
74100000 SUBVENTIONS	14 166,70	3 333,30	10 833,40	325,01
74110000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	46 485,00	144 870,00	-98 385,00	-67,91
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 000,00	1 800,00	-800,00	-44,44
75411000 DONS MANUELS	1 000,00	1 800,00	-800,00	-44,44
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	840,00	2 650,00	-1 810,00	-68,30
78174000 REPR/PROV CREANCES		1 500,00	-1 500,00	-100,00
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	840,00	1 150,00	-310,00	-26,96
Utilisations des fonds dédiés	71 964,00		71 964,00	
78940000 UTILIST FONDS DEDIES SUB EXPL	71 964,00		71 964,00	
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	204 611,70	216 104,30	-11 492,60	-5,32
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		842,80	-842,80	-100,00
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES		842,80	-842,80	-100,00
Variation de stock	5 510,29	5 002,71	507,58	10,15
60370000 VAR. STOCKS MARCHANDISES	5 510,29	5 002,71	507,58	10,15
Autres achats et charges externes	63 062,71	70 902,62	-7 839,91	-11,06
60400000 PRESTATIONS DIVERSES	21 420,00	24 298,53	-2 878,53	-11,85
60610000 EAU ELECTRICITE	389,00	1 033,00	-644,00	-62,34
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	146,31		146,31	
61100000 TRAVAUX ADMINISTRATIFS	5 180,00	6 741,08	-1 561,08	-23,16
61300100 LOCATIONS	996,44	1 069,40	-72,96	-6,82
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 760,72	2 222,00	538,72	24,24
61560000 MAINTENANCE	4 428,00	5 660,00	-1 232,00	-21,77
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	822,77	758,32	64,45	8,50
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIV.	9 308,26	5 676,82	3 631,44	63,97
61810000 DOCUMENTATIONS		16,92	-16,92	-100,00
61850000 COLLOQUES ET SEMINAIRES	433,00	2 261,60	-1 828,60	-80,85
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	3 821,00	8 790,00	-4 969,00	-56,53
62260000 HONORAIRES	9 736,80	9 134,80	602,00	6,59
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		452,40	-452,40	-100,00
62510000 FRAIS DEPLACEMENT	1 623,20	1 275,28	347,92	27,28
62570000 RECEPTIONS	78,80	103,90	-25,10	-24,16
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.		42,20	-42,20	-100,00
62780000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	590,41	551,57	38,84	7,04
62810000 COTISATIONS	1 328,00	814,80	513,20	62,98

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	724,75	705,09	19,66	2,79
63330000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	724,75	705,09	19,66	2,79
Salaires et traitements	77 436,08	54 374,57	23 061,51	42,41
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	75 120,27	49 948,32	25 171,95	50,40
64120000 CONGES PAYES	2 315,81	3 046,00	-730,19	-23,97
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		1 380,25	-1 380,25	-100,00
Charges sociales	24 466,09	17 786,93	6 679,16	37,55
64510000 COTISATIONS URSSAF	14 519,88	11 607,14	2 912,74	25,09
64530000 COTISATIONS MALAKOFF	4 689,01	4 213,27	475,74	11,29
64550000 PREVOYANCE	1 310,82	896,52	414,30	46,21
64570000 URSSAF AUTEURS	2 925,24		2 925,24	
64580000 PROV.CHARGES S/ CP	1 021,14	1 070,00	-48,86	-4,57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	25 437,00	71 964,00	-46 527,00	-64,65
68940000 REPORT FD DED SUR SUBV EXPLOIT	25 437,00	71 964,00	-46 527,00	-64,65
Autres charges	13 468,00	6 205,00	7 263,00	117,05
65160000 DROITS D'AUTEUR	13 468,00	4 705,00	8 763,00	186,25
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUR		1 500,00	-1 500,00	-100,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	210 104,92	227 783,72	-17 678,80	-7,76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 493,22	-11 679,42	6 186,20	52,97
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)	-5 493,22	-11 679,42	6 186,20	52,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3,09	5,45	-2,36	-43,30
77800000 ECART DE RÈGLEMENT CRÉDIT	3,09	5,45	-2,36	-43,30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3,09	5,45	-2,36	-43,30

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		380,00	-380,00	-100,00
67180000 AUT CHARG EXC S/OP DE GESTION		380,00	-380,00	-100,00
Sur opérations en capital	7,25	0,83	6,42	773,49
67800000 ECART DE RÈGLEMENT DÉBIT	7,25	0,83	6,42	773,49
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	7,25	380,83	-373,58	-98,10
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4,16	-375,38	371,22	98,89
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	204 614,79	216 109,75	-11 494,96	-5,32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	210 112,17	228 164,55	-18 052,38	-7,91
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 497,38	-12 054,80	6 557,42	54,40
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	20 760,00	21 750,00	-990,00	-4,55
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	20 760,00	21 750,00	-990,00	-4,55
Bénévolat				
TOTAL	20 760,00	21 750,00	-990,00	-4,55
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	20 760,00	21 750,00	-990,00	-4,55
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	20 760,00	21 750,00	-990,00	-4,55
TOTAL	20 760,00	21 750,00	-990,00	-4,55
TOTAL	-5 497,38	-12 054,80	6 557,42	54,40

ANNEXES

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de 123 468,04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -5 497,38 Euros.

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

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

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 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 2023 il y a eu 486 heures pour le projet MBS pour un total valorisé à 14.580 €, 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

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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							
A. 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							

AMORTISSEMENTS

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	65 465	65 465	
	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			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	4 209	4 209	
	Charges constatées d'avance	1 105	1 105	
TOTAUX		70 803	70 803	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

CPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 105
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 105

TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	65 761,07	-12 054,80			53 706,27
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 054,80		-5 497,38	-12 054,80	-5 497,38
TOTAUX	53 706,27	-12 054,80	-5 497,38	-12 054,80	48 208,89

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			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	9 935,00	46 891,00			9 935,00	
RDNT	5,00	1 400,00	5,00			1 400,00	
LGA	14 992,00	9 008,00	14 992,00			9 008,00	
LGA CL	10 000,00	5 094,00	10 000,00			5 094,00	
MBS	76,00		76,00				
TOTAL	71 964,00	25 437,00	71 964,00			25 437,00	

ETAT DES DETTES

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	24 349	24 349		
Personnel & comptes rattachés	12 193	12 193		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	10 738	10 738		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	282	282		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 261	2 261		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	49 822	49 822		

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

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	12 653
Dettes fiscales et sociales	17 016
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	29 668

HONORAIRES COMMISS. AUX CPTES

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 :	4 272	3 900
TOTAL	4 272	3 900

LES EFFECTIFS

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	4,00	2,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		
Apprentis	2,00	

COMMENTAIRE

ASSO PASSERELLES.INFO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

- Subventions des ARS Régionales : 42.185 €
- Subvention Région : 8.000 € (CPCM Bretagne 8.000 €)
- Subvention du département : 2.500 € (Essonne)
- Ville de Paris : 5.000 €
- SDCY Centre Yonne : 1.000 €