



ASSOCIATION FFESSM COMITE PACA

46 BD FENOUIL

13016 MARSEILLE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2021

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif Transition</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat Transition</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 16

C2C PROVENCE
5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION FFESSM COMITE PACA
46 BD FENOUIL
13016 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 003 374 Euros
- Produits d'exploitation,	781 424 Euros
- Résultat net comptable,	129 013 Euros

Fait à MARSEILLE

Le 27/10/2021

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C CONSEILS MARSEILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 8
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques...	18 792	18 792		2 041
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	229 576	84 344	145 232	145 232
	Installations techniques Matériel et outillage	90 592	84 705	5 887	82
	Autres immobilisations corporelles				5 327
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Participations et Créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	50	50			
Total I	339 010	187 891	151 119	152 682	
Comptes de liaison					
Total II					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	127 084	11 752	115 332	179 447
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	28 764		28 764	22 578
	Valeurs mobilières de placement	152 864		152 864	150 902
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	554 127		554 127	454 333	
Charges constatées d'avance (3)	1 168		1 168	963	
Total III	864 007	11 752	852 255	808 224	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Frais d'émission des emprunts (VI)				
	Primes de remboursement des emprunts (VII)				
	Ecarts de conversion actif (VIII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	1 203 017	199 643	1 003 374	960 906	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 8
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		607 873
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires	607 873	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	135 719	93 489
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	129 013	42 230	
Situation nette (sous total)	872 605		
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Droits du concédant			
Total I	872 605	743 592	
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total III			
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 387	156 896
	Dettes fiscales et sociales	12 932	13 402
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	45 384	35 096
Instruments de trésorerie			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	11 067	11 921
	Total IV	130 769	217 315
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 003 374	960 906

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

119 703

205 394

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/08/2021	31/08/2020
Produits d'exploitation (1)		
Cotisations	16 700	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	610 795	
Ventes de dons en nature	20 360	
Ventes de prestations de service		
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	39 470	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Ventes de marchandises		575 148
Production vendue de Biens et Services		2 432
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		26 048
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 809	9 949
Utilisations des fonds dédiés		
Collectes		
Autres produits	83 291	32 119
Total I	781 424	645 695
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	442 544	432 869
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	152 335	88 520
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 191	2 941
Salaires et traitements	34 262	24 613
Charges sociales	10 150	6 504
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 029	
Dotations aux provisions		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		7 081
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		22 561
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges (2)	5 827	8 931
Total II	654 337	594 020
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	127 087	51 675
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/08/2021 12	31/08/2020 8
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	2 365	1 694
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	2 365	1 694
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
2. Résultat financier (V-VI)	2 365	1 694
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	129 452	53 369
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	583	763
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII	583	763
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 022	11 902
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total VIII	1 022	11 902
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	439	11 140
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	784 372	648 152
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	655 359	605 922
Solde intermédiaire		42 230
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. Excédents ou Déficits	129 013	42 230

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 8	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		2 041	2 041	100.00
20500000 LOGICIELS ET SITE WWW	18 792	18 792		
28050000 AMORT. LOGICIEL	18 792	16 751	2 041	12.18
CONSTRUCTIONS	145 232	145 232		
21310000 CONSTRUCTIONS	164 184	164 184		
21311000 PARKING	8 196	8 196		
21350000 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	57 197	57 197		
28131000 AMORT. DES CONSTRUCTION	27 147	27 147		
28135000 AMORT. AAI DES CONSTRUCTIONS	57 197	57 197		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	5 887	5 409	478	8.83
21500000 INSTALL. TECHN. MAT.ET OUTILL.	1 648	1 648		
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT	25 277	25 277		
21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	22 216	18 751	3 466	18.48
21840000 MOBILIER	26 911	26 911		
21850000 EQUIPEMENT COMMISSIONS	14 540	14 540		
28150000 AMORT.INSTALL.TECHN.MAT.ET OUT	1 648	1 566	82	5.24
28181000 AMORT. AAI DIVERS	24 767	23 283	1 484	6.38
28183000 AMORT. MAT & MOB BUREAU	18 595	18 015	580	3.22
28184000 AMORT. MOBILIER	25 169	24 327	842	3.46
28185000 AMORT. EQUIP COMMISSIONS	14 526	14 526		
AUTRES				
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	50	50		
29700000 DEPRECIATION DEPOTS	50	50		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	151 119	152 682	1 563	1.02
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	115 332	179 447	64 115	35.73
41100000 CLUBS	42 462	81 936	39 473	48.18
41110000 CLUBS SCA	84 622	120 073	35 451	29.52
49110000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES	11 752	22 561	10 809	47.91
AUTRES	28 764	22 578	6 186	27.40
40100000 FOURNISSEURS	3 064	2 942	122	4.16
44770000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	25 700	17 000	8 700	51.18
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		2 636	2 636	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	152 864	150 902	1 962	1.30
50800000 AMADEO AXA	152 864	150 902	1 962	1.30
DISPONIBILITES	554 127	454 333	99 793	21.96
51200300 CA COTE D'AZUR	1 454	1 418	36	2.54
51200400 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	5	5	0	0.44
51200500 CREDIT AGRICOLE CSL	83	83	0	0.07
51210000 BNP COMPTE PROVENCE	474 829	375 475	99 354	26.46
51220000 BNP LIVRET PROVENCE	77 757	77 354	403	0.52
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 168	963	205	21.29
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 168	963	205	21.29
TOTAL ACTIF CIRCULANT	852 255	808 224	44 031	5.45

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 8	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	607 873	607 873		
10211000 APPORT COMITE PROVENCE	246 956	246 956		
10212000 APPORT COMITE COTE D'AZUR	360 917	360 917		
REPORT A NOUVEAU	135 719	93 489	42 230	45.17
11000000 RAN	135 719	93 489	42 230	45.17
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	129 013	42 230	86 784	205.50
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	872 605	743 592	129 013	17.35
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	872 605	743 592	129 013	17.35
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	61 387	156 896	95 509	60.87
40100000 FOURNISSEURS	61 387	156 896	95 509	60.87
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 932	13 402	470	3.50
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	810	1 273	463	36.40
43100000 URSSAF	6 231	4 274	1 958	45.81
43702000 MUTUELLE ET PREVOYANCE	1 260	1 256	4	0.33
43703000 RETRAITE	3 272	3 273	1	0.02
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	115	94	20	21.60
43860000 ORG SOCIAL CHARGE A PAYER	156	502	346	68.92
44861000 CHARGES A PAYER		2 331	2 331	100.00
44863000 CHARGES A PAYER	1 088	399	689	172.96
AUTRES DETTES	45 384	35 096	10 287	29.31
41100000 CLUBS	442	667	225	33.77
41110000 CLUBS SCA	228	301	73	24.30
46706000 Comité Départemental 06	846	835	11	1.28
46710000 DEBITEURS DIVERS	57	55	2	3.64
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	43 812	33 239	10 573	31.81
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 067	11 921	854	7.16
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 067	11 921	854	7.16
TOTAL DETTES	130 769	217 315	86 545	39.82
TOTAL GENERAL	1 003 374	960 906	42 468	4.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 8	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	16 700		16 700	
75601000 COTISATIONS CLUBS PACA	16 700		16 700	
VENTES DE BIENS	610 795	575 148	35 647	6.20
70710000 LICENCES ADULTE	506 196	553 667	47 471	8.57
70710100 LICENCES JEUNE	29 499	32 525	3 027	9.31
70710200 LICENCES ENFANT	5 575	6 028	453	7.51
70720000 FOURNITURES	57	1 907	1 850	97.01
70721000 CARTES CMAS	117 188	62 487	54 701	87.54
70722000 VENTES AUTRES PRODUITS	108		108	
70970000 RISTOURNES COVID	4 221	33 422	29 201	87.37
70970040 RISTOURNES CD 04	303	417	114	27.42
70970050 RISTOURNES CD 05	483	766	283	36.98
70970060 RISTOURNES CD 06	7 532	8 191	659	8.04
70970130 RISTOURNES CD 13	18 289	19 657	1 368	6.96
70970830 RISTOURNES CD 83	13 944	15 216	1 272	8.36
70970840 RISTOURNES CD 84	3 054	3 797	743	19.56
VENTES DE DONS EN NATURE	20 360		20 360	
70730000 AFFILIATIONS CLUBS FF	13 680		13 680	
70730011 COTISATIONS CLUBS CODEP	6 680		6 680	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		2 432	2 432	100.00
70860000 PARTENARIAT - SPONSORING		2 432	2 432	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	39 470	26 048	13 422	51.53
74100000 SUBVENTIONS CNDS	6 454	12 908	6 454	50.00
74110000 SUBVENTIONS PACA	5 667	11 333	5 667	50.00
74130000 SUBVENTION A.N.S	22 133		22 133	
74800000 AIDES SUR SALAIRES	5 216	1 807	3 409	188.67
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	10 809	9 949	860	8.64
78174000 REPRISE SUR CREANCES DOUTEUSES	10 809	9 949	860	8.64
AUTRES PRODUITS	83 291	32 119	51 172	159.32
75800000 PRODUITS DE GESTION DIVERS	181	809	628	77.65
75810000 ABANDON FRAIS DEPLACEMENTS	3 041	3 626	585	16.13
75813000 PARTICIPATION FRAIS LOCAL CD13	519	800	281	35.15
75851000 PARTICIPATION STAGE	78 833	26 378	52 455	198.86
75853000 PARTICIPATION FRAIS ADMIN	717	506	211	41.70
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	781 424	645 695	135 729	21.02
ACHATS DE MARCHANDISES	442 544	432 869	9 675	2.24
60710000 LICENCES ADULTE	292 199	345 174	52 975	15.35
60710100 LICENCES JEUNE	17 063	21 069	4 005	19.01
60710200 LICENCE ENFANT	3 656	4 056	400	9.86
60720000 FOURNITURES FEDERALES	922	610	312	51.11
60721000 CARTES CMAS	108 893	61 960	46 933	75.75
60730000 AFFILIATIONS CLUBS FFESSM	13 680		13 680	
60730011 AFFILIATIONS CLUBS CODEP	6 520		6 520	
60978000 RISTOURNE PASS PLONGEE	390		390	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021 12	31/08/2020 8	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	152 335	88 520	63 815	72.09
60610000 EDF	660	378	282	74.65
60630000 FOURN. AUTRES	2 293	2 385	93	3.89
60632000 CONSOMMABLE COMP/MANIF COMM	2 772	2 569	203	7.90
60633000 FONCTIONNEMENT COM	5 422	3 012	2 411	80.06
60633100 MATERIEL COMMISSIONS	1 235	398	837	210.42
60640000 FOURN. BUREAU	1 326	518	807	155.68
61400000 CHARGES COPROPRIETES	5 921	3 331	2 590	77.77
61521000 MAINTENANCE COPIEUR	1 405	489	916	187.39
61522000 MAINTENANCE ALARME	717	817	100	12.24
61523000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 687	2 145	2 542	118.48
61524000 ENTRETIEN DES LOCAUX	2 412	1 183	1 229	103.88
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 118	1 095	1 024	93.52
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	5	82	77	93.95
61860000 AG ET SEMINAIRES	3 544	3 633	89	2.46
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	6 132	4 022	2 110	52.45
62320000 PUBLICITE ET MANIFESTATION	8 988	9 500	512	5.39
62330000 SALONS ET MANIFESTATIONS	800	813	13	1.56
62340000 AIDES / CADEAUX	124	39	85	217.44
62380000 GESTION CD06	1 882	1 876	6	0.34
62510000 DEPLACEMENTS COMITE	5 991	5 088	903	17.75
62510100 CTS	1 112	511	601	117.53
62512000 DEPLACEMENTS COMM. FONCTIONNEM	226	590	365	61.77
62512100 DEPLACEMENTS COMM. COMP/MANIF	1 954	1 181	773	65.42
62512200 DEPLACEMENTS COMM. FORM CADRES	2 797	1 713	1 084	63.30
62570000 MISSION / RECEPTIONS / INVITAT	3 078	1 835	1 243	67.72
62572000 MISSION COMM. FONCTIONNEMENT	500	549	49	8.95
62572100 MISSION COMM. COMP/MANIF	2 006	6 045	4 039	66.82
62572200 MISSION COMM. FORM CADRES	19 799	10 714	9 085	84.79
62590000 DEPLACEMENT ABANDONNE	3 041	3 626	585	16.13
62601000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	875	7 269	6 394	87.96
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	1 385	1 061	324	30.54
62611000 GESTION FONCTIONNEMENT COMM	55 470	8 779	46 691	531.88
62620000 FRAIS INTERNET	454	318	136	42.82
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 005	748	257	34.43
62810000 COTISATIONS DIVERSES	200	210	10	4.76
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 191	2 941	1 250	42.52
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	689	609	80	13.13
63512000 TAXES FONCIERES	3 502	2 331	1 170	50.20
SALAIRES ET TRAITEMENTS	34 262	24 613	9 648	39.20
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	33 906	24 601	9 305	37.82
64120000 PROVISION CP	463	1 795	1 332	74.19
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	819	1 807	988	54.66
CHARGES SOCIALES	10 150	6 504	3 646	56.06
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	5 315	4 065	1 250	30.76
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	604	402	202	50.25
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	1 482	1 127	355	31.49
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 424	1 033	391	37.82
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	20	15	6	38.08
64582000 PROVISION SUR CHARGES SOCIALES	346	744	398	53.49
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	249	222	26	11.87
64800000 AUTRES CHARGES DEPLACEMENT	1 402	384	1 018	265.46

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 8	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 029	7 081	2 053	28.99
68111000 DOTATIONS AMORT. IMMO. INCORP.	2 041	4 171	2 130	51.07
68112000 DOTATIONS AMORT. IMMO. CORP.	2 988	2 910	77	2.66
DOTATIONS AUX PROVISIONS		22 561	22 561	100.00
68174000 DOTATIONS PROVISION CLUBS IMP.		22 561	22 561	100.00
AUTRES CHARGES	5 827	8 931	3 104	34.76
65400000 PERTES CLUBS RADIES	2 287	8 925	6 638	74.38
65510000 BOURSES ENCADRANTS	2 550		2 550	
65800000 CHARGES DIVERSES	990	6	984	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	654 337	594 020	60 317	10.15
RESULTAT D'EXPLOITATION	127 087	51 675	75 412	145.93
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 365	1 694	671	39.61
76400000 PRODUITS DES VMP	1 962	1 694	268	15.81
76800000 PRODUITS DES LIVRETS	403		403	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 365	1 694	671	39.61
RESULTAT FINANCIER	2 365	1 694	671	39.61
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	129 452	53 369	76 083	142.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	583	763	179	23.51
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	583	763	179	23.51
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	583	763	179	23.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 022	11 902	10 880	91.41
67110000 DEPENSES COVID-19	14	9 902	9 888	99.86
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLE ANT.	1 008	2 000	992	49.60
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 022	11 902	10 880	91.41
RESULTAT EXCEPTIONNEL	439	11 140	10 701	96.06
TOTAL DES PRODUITS	784 372	648 152	136 220	21.02
TOTAL DES CHARGES	655 359	605 922	49 437	8.16
EXCEDENT OU DEFICIT	129 013	42 230	86 784	205.50

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 003 374.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 781 424.10 Euros et dégageant un excédent de 129 013.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Le règlement ANC 2018-06 pour les associations es applicable pour cet exercice. Les comptes annuels sont présentés avec un transition mettant en évidence les anciens méthodes de présentation (N-1) et les nouvelles rubriques (N) de présentation des comptes annuels.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	18 792	
Constructions sur sol propre		172 379	
Installations générales agencements aménagements des constructions		57 197	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 648	
Installations générales agencements aménagements divers		25 277	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		45 661	3 466
Emballages récupérables et divers		14 540	
	TOTAL	316 702	3 466
Prêts, autres immobilisations financières		50	
	TOTAL	50	
	TOTAL GENERAL	335 544	3 466

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			18 792	18 792
Constructions sur sol propre			172 379	172 379
Installations générales agencements aménagements constr.			57 197	57 197
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 648	1 648
Installations générales agencements aménagements divers			25 277	25 277
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			49 127	49 127
Emballages récupérables et divers			14 540	14 540
TOTAL			320 168	320 168
Prêts, autres immobilisations financières			50	50
TOTAL			50	50
TOTAL GENERAL			339 010	339 010

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	16 751	2 041		18 792
Constructions sur sol propre	27 147			27 147
Installations générales agencements aménagements constr.	57 197			57 197
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 566	82		1 648
Installations générales agencements aménagements divers	23 283	1 484		24 767
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 342	1 408		43 750
Emballages récupérables et divers	14 526	14		14 540
TOTAL	166 061	2 988		169 049
TOTAL GENERAL	182 812	5 029		187 841

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 041				
Instal.techniques matériel outillage indus.	82				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 484				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 408				
Emballages récupérables et divers	14				
TOTAL	2 988				
TOTAL GENERAL	5 029				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	50				50
Sur comptes clients	22 561		10 809		11 752
TOTAL	22 611		10 809		11 802
TOTAL GENERAL	22 611		10 809		11 802
Dont dotations et reprises d'exploitation			10 809		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	50		50
Autres créances clients	127 084	127 084	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 700	25 700	
Débiteurs divers	3 064	3 064	
Charges constatées d'avance	1 168	1 168	
TOTAL	157 067	157 017	50

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	61 387	61 387		
Personnel et comptes rattachés	810	810		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 034	11 034		
Autres impôts taxes et assimilés	1 088	1 088		
Autres dettes	45 384	45 384		
Produits constatés d'avance	11 067	11 067		
TOTAL	130 769	130 769		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Site Web Comité PACA	18 792	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Amortissement gelé	N/A
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	2 054
Autres dettes	43 812
Total	45 865

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 168
Total	1 168
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	11 067
Total	11 067