



**Expertise Comptable
Audit & Conseils**

ASSOCIATION FFESSM COMITE PACA

46 BD FENOUIL

13016 MARSEILLE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2023

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 <i>et</i> 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 <i>et</i> 5
- <i>Détail bilan</i>	6 <i>à</i> 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 <i>à</i> 11
- <i>Annexe</i>	12 <i>à</i> 18

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 01/09/2022 au 31/08/2023.

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,	1 330 592 Euros
- Produits d'exploitation,	1 058 702 Euros
- Résultat net comptable,	98 324 Euros

Fait à MARSEILLE

Le 06/11/2023

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C PROVENCE MARTIGUES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	18 792	18 792				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	229 576	84 344	145 232	145 232		
Installations techniques Matériel et outillage	101 677	93 600	8 077	10 277	2 200-	21.41-	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières⁽¹⁾							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	50	50					
Total I	350 096	196 787	153 309	155 509	2 200-	1.41-	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	177 420	1 540	175 880	152 553	23 327	15.29
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	5 455		5 455	245	5 210	NS
	Valeurs mobilières de placement	157 559		157 559	154 392	3 167	2.05
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	833 786		833 786	639 746	194 040	30.33
Charges constatées d'avance	4 602		4 602	1 265	3 337	263.82	
Total II	1 178 822	1 540	1 177 282	948 201	229 081	24.16	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunt ^(III)						
	Primes de remboursement des emprunt ^(IV)						
	Ecart de conversion actif ^(V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 528 918	198 326	1 330 592	1 103 710	226 881	20.56	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2023 12	31/08/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	607 873	607 873		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	330 622	264 732	65 890	24.89	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	98 324	65 890	32 434	49.22	
Situation nette (sous total)	1 036 819	938 495	98 324	10.48	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 036 819	938 495	98 324	10.48	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	1 500		1 500	
Total II	1 500		1 500		
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	214 254	99 265	114 989	115.84
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	17 832	12 403	5 429	43.77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	60 186	52 487	7 699	14.67
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		1 060	1 060-	100.00-	
Total IV	292 273	165 215	127 057	76.90	
Ecarts de conversion passifs(IV)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 330 592	1 103 710	226 881	20.56	

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation⁽¹⁾						
Cotisations	14 900		18 380		3 480-	18.93-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	796 538		667 453		129 084	19.34
Ventes de dons en nature	21 058		9 620		11 438	118.90
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	65 120		38 267		26 853	70.17
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						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 035		11 752		6 717-	57.16-
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	156 051		70 685		85 366	120.77
Total I	1 058 702		816 157		242 545	29.72
Charges d'exploitation⁽²⁾						
Achats de marchandises	664 638		523 952		140 686	26.85
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	220 008		172 583		47 425	27.48
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5 001		4 271		730	17.10
Salaires et traitements	47 667		34 551		13 116	37.96
Charges sociales	10 061		8 507		1 554	18.27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 129		3 767		1 362	36.16
Dotations aux provisions	1 540		5 311		3 771-	71.01-
Reports en fonds dédiés	1 500				1 500	
Autres charges	6 169		97		6 072	NS
Total II	961 712		753 039		208 673	27.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	96 990		63 118		33 872	53.66

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	4 243		1 917		2 325	121.25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	4 243		1 917		2 325	121.25
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	4 243		1 917		2 325	121.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	101 233		65 036		36 197	55.66
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	901		855		46	5.39
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	901		855		46	5.39
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 809				3 809	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	3 809				3 809	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 909		855		3 763	440.39
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 063 845		818 929		244 916	29.91
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	965 521		753 039		212 482	28.22
5. EXCEDENT OU DEFICIT	98 324		65 890		32 434	49.22

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 LOGICIELS ET SITE WWW	18 792	18 792		
28050000 AMORT. LOGICIEL	18 792-	18 792-		
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	8 077	10 277	2 200-	21. 41
21500000 INSTALL. TECHN. MAT.ET OUTILL.	1 648	1 648		
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT	25 277	25 277		
21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	33 302	30 373	2 929	9. 64
21840000 MOBILIER	26 911	26 911		
21850000 EQUIPEMENT COMMISSIONS	14 540	14 540		
28150000 AMORT.INSTALL.TECHN.MAT.ET OUT	1 648-	1 648-		
28181000 AMORT. AAI DIVERS	25 277-	25 064-	213-	0. 85-
28183000 AMORT. MAT & MOB BUREAU	25 325-	21 237-	4 088-	19. 25-
28184000 AMORT. MOBILIER	26 825-	25 997-	828-	3. 19-
28185000 AMORT. EQUIP COMMISSIONS	14 526-	14 526-		
AUTRES				
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	50	50		
29700000 DEPRECIATION DEPOTS	50-	50-		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	153 309	155 509	2 200-	1. 41
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	175 880	152 553	23 327	15. 29
41100000 CLUBS	63 552	54 390	9 162	16. 84
41110000 CLUBS SCA	113 868	103 198	10 670	10. 34
49110000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES	1 540-	5 035-	3 495	69. 42
AUTRES	5 455	245	5 210	NS
40100000 FOURNISSEURS	355	245	110	45. 03
44770000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	5 100		5 100	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	157 559	154 392	3 167	2. 05
50800000 AMADEO AXA	157 559	154 392	3 167	2. 05
DISPONIBILITES	833 786	639 746	194 040	30. 33
51200300 CA COTE D'AZUR	1 286	1 286		
51200400 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	5	5		
51200500 CREDIT AGRICOLE CSL	83	83		
51210000 BNP COMPTE PROVENCE	753 181	560 227	192 954	34. 44
51220000 BNP LIVRET PROVENCE	79 221	78 145	1 076	1. 38
51230000 BNP CSL	10		10	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 602	1 265	3 337	263. 82
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 602	1 265	3 337	263. 82
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 177 282	948 201	229 081	24. 16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	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	330 622	264 732	65 890	24.89
11000000 RAN	330 622	264 732	65 890	24.89
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	98 324	65 890	32 434	49.22
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 036 819	938 495	98 324	10.48
TOTAL FONDS PROPRES	1 036 819	938 495	98 324	10.48
FONDS DEDIES	1 500		1 500	
19500000 FONDS DEDIES	1 500		1 500	
TOTAL FONDS DEDIES	1 500		1 500	
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	214 254	99 265	114 989	115.84
40100000 FOURNISSEURS	214 254	99 265	114 989	115.84
DETTES FISCALES ET SOCIALES	17 832	12 403	5 429	43.77
42100000 SALAIRES A PAYER	2 843		2 843	
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	2 057	520	1 537	295.33
43100000 URSSAF	6 848	6 698	150	2.24
43702000 MUTUELLE ET PREVOYANCE	1 858	1 817	41	2.28
43703000 RETRAITE	3 197	3 164	33	1.05
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	28		28	
43860000 ORG SOCIAL CHARGE A PAYER	632	95	537	567.07
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	14	35	21-	59.73-
44863000 CHARGES A PAYER	356	74	282	379.26
AUTRES DETTES	60 186	52 487	7 699	14.67
41100000 CLUBS	1 765	349	1 416	406.16
41110000 CLUBS SCA	2 499	1 328	1 172	88.24
41980000 AVOIR A ETABLIR	2 250		2 250	
46710000 DEBITEURS DIVERS	69	59	10	17.09
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	53 604	50 752	2 851	5.62
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 060	1 060-	100.00-
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 060	1 060-	100.00-
TOTAL DETTES	292 273	165 215	127 057	76.90
TOTAL GENERAL	1 330 592	1 103 710	226 881	20.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	14 900	18 380	3 480-	18.93-
75601000 COTISATIONS CLUBS PACA	14 900	18 380	3 480-	18.93-
VENTES DE BIENS	796 538	667 453	129 084	19.34
70710000 LICENCES ADULTE	668 820	599 632	69 188	11.54
70710100 LICENCES JEUNE	36 376	33 646	2 730	8.11
70710200 LICENCES ENFANT	5 994	5 565	429	7.71
70710300 LICENCE AIDANT-ACCOMPAGNANT	666		666	
70720000 FOURNITURES	126		126	
70721000 CARTES CMAS	162 323	123 577	38 746	31.35
70970000 RISTOURNES RELANCE		39 539-	39 539	100.00
70970040 RISTOURNES CD 04	500-	368-	133-	36.15-
70970050 RISTOURNES CD 05	717-	555-	162-	29.22-
70970060 RISTOURNES CD 06	9 443-	9 451-	8	0.08
70970130 RISTOURNES CD 13	22 072-	22 698-	626	2.76
70970830 RISTOURNES CD 83	17 834-	18 666-	832	4.46
70970840 RISTOURNES CD 84	3 891-	3 900-	9	0.23
70971000 LICENCE FEMININE	23 010-		23 010-	
70978000 RISTOURNE PASS	300-	210	510-	243.15-
VENTES DE DONS EN NATURE	21 058	9 620	11 438	118.90
70730000 AFFILIATIONS CLUBS FF	15 098	2 260	12 838	568.05
70730011 COTISATIONS CLUBS CODEP	5 960	7 360	1 400-	19.02-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	65 120	38 267	26 853	70.17
74110000 SUBVENTIONS PACA	17 000	27 000	10 000-	37.04-
74120000 SUBVENTION	3 000	200	2 800	NS
74130000 SUBVENTION A.N.S	45 120	11 067	34 053	307.71
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	5 035	11 752	6 717-	57.16-
78174000 REPRISE SUR CREANCES DOUTEUSES	5 035	11 752	6 717-	57.16-
AUTRES PRODUITS	156 051	70 685	85 366	120.77
75800000 PRODUITS DE GESTION DIVERS	8	14	5-	39.50-
75810000 ABANDON FRAIS DEPLACEMENT	34 622	7 577	27 045	356.94
75813000 PARTICIPATION FRAIS LOCAL CD13	900	900		
75851000 PARTICIPATION FORMATION COMM	118 664	58 796	59 868	101.82
75852000 PARTICIPATION COMPETITIONS	350	2 480	2 130-	85.89-
75853000 PARTICIPATION FRAIS ADMIN	837	918	81-	8.82-
75854000 PARTICIPATION MANIF.COMM	670		670	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 058 702	816 157	242 545	29.72
ACHATS DE MARCHANDISES	664 638	523 952	140 686	26.85
60710000 LICENCES ADULTE	458 959	370 075	88 884	24.02
60710100 LICENCES JEUNE	24 059	21 577	2 483	11.51
60710200 LICENCE ENFANT	4 013	3 694	319	8.64
60710300 LICENCE AIDANT-ACCOMPAGNANT	585		585	
60720000 FOURNITURES FEDERALES	843	432	411	95.05
60721000 CARTES CMAS	155 239	119 350	35 889	30.07
60730000 AFFILIATIONS CLUBS FFEISSM	15 330	2 340	12 990	555.13
60730011 AFFILIATIONS CLUBS CODEP	6 180	6 680	500-	7.49-
60978000 RISTOURNE PASS PLONGEE	570-	195-	375-	192.31-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	220 008	172 583	47 425	27.48
60610000 EDF	763	744	20	2.64
60630000 FOURN. AUTRES	3 719	4 399	680-	15.45-
60640000 FOURN. BUREAU	2 163	634	1 529	241.15
60670000 AIR & GAZ	1 510	621	889	143.10
61400000 CHARGES COPROPRIETES	3 888	3 949	62-	1.57-
61521000 MAINTENANCE COPIEUR	1 279	742	537	72.45
61522000 MAINTENANCE ALARME	828	863	36-	4.13-
61523000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 454	3 582	872	24.35
61524000 ENTRETIEN DES LOCAUX	3 520	2 496	1 024	41.02
61550000 ENTRETIEN RÉPARATION	37		37	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 753	1 677	76	4.52
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	299	135	164	121.48
61860000 AG ET SEMINAIRES	4 271	6 453	2 182-	33.82-
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	6 780	6 156	624	10.14
62320000 PUBLICITE ET MANIFESTATION	10 625	10 842	217-	2.00-
62330000 SALONS ET MANIFESTATIONS	5 441	3 834	1 607	41.92
62340000 AIDES / CADEAUX	659	834	175-	21.01-
62380000 GESTION CD06	2 438	2 919	481-	16.47-
62510000 DEPLACEMENTS COMITE	2 517	4 744	2 227-	46.94-
62510100 CTS	1 125	1 818	693-	38.10-
62520000 FONCTIONNEMENT COMM	37 717	8 778	28 939	329.69
62521000 FORMATION COMM	62 181	51 005	11 176	21.91
62521100 COMP/MANIFESTATION COMM	20 505	37 621	17 115-	45.49-
62570000 MISSION / RECEPTIONS / INVITAT	2 512	2 871	358-	12.48-
62590000 ABANDON FRAIS DEPLACEMENT	34 622	7 577	27 045	356.94
62601000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	768	3 797	3 029-	79.77-
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	1 519	1 755	237-	13.48-
62620000 FRAIS INTERNET	599	407	192	47.20
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	977	1 131	155-	13.66-
62810000 COTISATIONS DIVERSES	540	200	340	170.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 001	4 271	730	17.10
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	1 073	573	500	87.26
63512000 TAXES FONCIERES	3 928	3 698	230	6.23
SALAIRES ET TRAITEMENTS	47 667	34 551	13 116	37.96
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	46 010	34 840	11 170	32.06
64120000 PROVISION CP	1 537	289-	1 826	631.02
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	120		120	
CHARGES SOCIALES	10 061	8 507	1 554	18.27
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	4 503	4 583	80-	1.75-
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 104	699	404	57.82
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	1 394	1 290	103	8.01
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 932	1 442	491	34.03
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	28	21	7	33.45
64582000 PROVISION SUR CHARGES SOCIALES	537	61-	599	977.22
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	541	393	148	37.60
64800000 AUTRES CHARGES DEPLACEMENT	22	140	118-	84.16-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 129	3 767	1 362	36.16
68112000 DOTATIONS AMORT. IMMO. CORP.	5 129	3 767	1 362	36.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 540	5 311	3 771-	71.01-
68174000 DOTATIONS PROVISION CLUBS IMP.	1 540	5 311	3 771-	71.01-
REPORTS EN FONDS DEDIES	1 500		1 500	
68950000 REPORT FONDS DEDIES	1 500		1 500	
AUTRES CHARGES	6 169	97	6 072	NS
65400000 PERTES CLUBS RADIES	5 737	80	5 657	NS
65800000 CHARGES DIVERSES	431	17	414	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	961 712	753 039	208 673	27.71
RESULTAT D'EXPLOITATION	96 990	63 118	33 872	53.66
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 243	1 917	2 325	121.25
76400000 PRODUITS DES VMP	3 167	1 529	1 638	107.16
76800000 PRODUITS DES LIVRETS	1 076	389	687	176.68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 243	1 917	2 325	121.25
RESULTAT FINANCIER	4 243	1 917	2 325	121.25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	101 233	65 036	36 197	55.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	901	855	46	5.39
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	901	855	46	5.39
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	901	855	46	5.39
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 809		3 809	
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLE ANT.	3 809		3 809	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 809		3 809	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 909-	855	3 763-	440.39-
TOTAL DES PRODUITS	1 063 845	818 929	244 916	29.91
TOTAL DES CHARGES	965 521	753 039	212 482	28.22
EXCEDENT OU DEFICIT	98 324	65 890	32 434	49.22

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 330 591.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 058 701.77 Euros et dégageant un excédent de 98 323.86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 792		
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	57 283		2 929
Emballages récupérables et divers	14 540		
TOTAL	328 324		2 929
Prêts, autres immobilisations financières	50		
TOTAL	50		
TOTAL GENERAL	347 166		2 929

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			18 792	18 792
TOTAL			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			60 213	60 213
Emballages récupérables et divers			14 540	14 540
TOTAL			331 254	331 254
Prêts, autres immobilisations financières			50	50
TOTAL			50	50
TOTAL GENERAL			350 096	350 096

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 TOTAL	18 792			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	1 648			1 648
Installations générales agencements aménagements divers	25 064	213		25 277
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 220	4 916		52 136
Emballages récupérables et divers	14 540			14 540
TOTAL	172 816	5 129		177 945
TOTAL GENERAL	191 608	5 129		196 737

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	213				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 916				
TOTAL	5 129				
TOTAL GENERAL	5 129				

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation						1 500	1 500
ANS 2023 - Action G1						1 500	1 500
TOTAL						1 500	1 500

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		1 500	1 500		
TOTAL		1 500	1 500		

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	5 035	1 540	5 035		1 540
TOTAL	5 085	1 540	5 035		1 590
TOTAL GENERAL	5 085	3 040	6 535		1 590
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 040	5 035		

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	177 420	177 420	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 100	5 100	
Débiteurs divers	355	355	
Charges constatées d'avance	4 602	4 602	
TOTAL	187 528	187 528	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	214 254	214 254		
Personnel et comptes rattachés	4 900	4 900		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 563	12 563		
Autres impôts taxes et assimilés	370	370		
Autres dettes	60 186	60 186		
TOTAL	292 273	292 273		

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
LOGICIELS ET SITE WEB	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 01/09/2022 au 31/08/2023

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	3 045
Autres dettes	55 854
Total	58 898

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 602
Total	4 602

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
REGION PACA	17 000
DIVERS	3 000
ANS	45 120
Total	65 120