



**Expertise Comptable
Audit & Conseils**

ASSOCIATION FFESSM COMITE REGION SUD

46 BD FENOUIL

13016 MARSEILLE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2024

	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> 17

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 REGION SUD
46 BD FENOUIL
13016 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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,	1 496 625 Euros
- Produits d'exploitation,	1 105 979 Euros
- Résultat net comptable,	85 237 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 24/10/2024

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C PROVENCE MARTIGUES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 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	98 531	3 147	8 077	4 930-	61.04-	
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	201 717	148 379	153 309	4 930-	3.22-	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	179 596	25 172	154 424	175 880	21 456-	12.20-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	22 052		22 052	5 455	16 596	304.22
	Valeurs mobilières de placement	157 559		157 559	157 559		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 012 947		1 012 947	833 786	179 161	21.49
Charges constatées d'avance	1 265		1 265	4 602	3 337-	72.51-	
Total II	1 373 418	25 172	1 348 246	1 177 282	170 964	14.52	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts ^(III)						
	Primes de remboursement des emprunts ^(IV)						
	Ecart de conversion actif ^(V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 723 514	226 889	1 496 625	1 330 592	166 033	12.48	

(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	
		31/08/2024 12	31/08/2023 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	428 946	330 622	98 324	29.74	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	85 237	98 324	13 087-	13.31-	
Situation nette (sous total)	1 122 056	1 036 819	85 237	8.22	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	1 122 056	1 036 819	85 237	8.22	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés		1 500	1 500-	100.00-
Total II		1 500	1 500-	100.00-	
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	250 179	214 254	35 925	16.77
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	37 862	17 832	20 030	112.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	86 528	60 186	26 342	43.77
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
Total IV	374 569	292 273	82 297	28.16	
Ecarts de conversion passifs(IV)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 496 625	1 330 592	166 033	12.48	

(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 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation⁽¹⁾				
Cotisations	16 150	14 900	1 250	8.39
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	858 124	796 538	61 587	7.73
Ventes de dons en nature	22 350	21 058	1 292	6.14
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	44 900	65 120	20 220-	31.05-
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	1 540	5 035	3 495-	69.42-
Utilisations des fonds dédiés	1 500		1 500	
Autres produits	161 414	156 051	5 364	3.44
Total I	1 105 979	1 058 702	47 277	4.47
Charges d'exploitation⁽²⁾				
Achats de marchandises	678 371	664 638	13 732	2.07
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	236 312	220 008	16 305	7.41
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 799	5 001	202-	4.04-
Salaires et traitements	53 993	47 667	6 326	13.27
Charges sociales	16 578	10 061	6 517	64.78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 930	5 129	199-	3.88-
Dotations aux provisions	25 172	1 540	23 632	NS
Reports en fonds dédiés		1 500	1 500-	100.00-
Autres charges	1 579	6 169	4 589-	74.40-
Total II	1 021 734	961 712	60 022	6.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	84 244	96 990	12 746-	13.14-

(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	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	4 880		4 243		638	15.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	4 880		4 243		638	15.04
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)	4 880		4 243		638	15.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	89 125		101 233		12 108-	11.96-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	15 312		901		14 411	NS
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	15 312		901		14 411	NS
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	19 200		3 809		15 391	404.04
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	19 200		3 809		15 391	404.04
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 888-		2 909-		979-	33.67-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 126 171		1 063 845		62 326	5.86
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 040 934		965 521		75 413	7.81
5. EXCEDENT OU DEFICIT	85 237		98 324		13 087-	13.31-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 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	3 147	8 077	4 930-	61.04
21500000 INSTALL. TECHN. MAT.ET OUTILL.	1 648	1 648		
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT	25 277	25 277		
21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	33 302	33 302		
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-	25 277-		
28183000 AMORT. MAT & MOB BUREAU	30 155-	25 325-	4 831-	19.07-
28184000 AMORT. MOBILIER	26 924-	26 825-	100-	0.37-
28185000 AMORT. EQUIP COMMISSIONS	14 526-	14 526-		
AUTRES				
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	50	50		
29700000 DEPRECIATION DEPOTS	50-	50-		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	148 379	153 309	4 930-	3.22
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	154 424	175 880	21 456-	12.20
41100000 CLUBS	67 118	63 552	3 566	5.61
41110000 CLUBS SCA	112 478	113 868	1 390-	1.22-
49110000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES	25 172-	1 540-	23 632-	NS
AUTRES	22 052	5 455	16 596	304.22
40100000 FOURNISSEURS	7 052	355	6 696	NS
44770000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	15 000	5 100	9 900	194.12
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	157 559	157 559		
50800000 AMADEO AXA	157 559	157 559		
DISPONIBILITES	1 012 947	833 786	179 161	21.49
51200300 CA COTE D'AZUR		1 286	1 286-	100.00-
51200400 CREDIT AGRICOLE LIVRET A		5	5-	100.00-
51200500 CREDIT AGRICOLE CSL		83	83-	100.00-
51210000 BNP COMPTE PROVENCE	528 845	753 181	224 336-	29.79-
51220000 BNP LIVRET PROVENCE	81 531	79 221	2 309	2.92
51230000 BNP CSL	402 571	10	402 561	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 265	4 602	3 337-	72.51
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 265	4 602	3 337-	72.51-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 348 246	1 177 282	170 964	14.52

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 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	428 946	330 622	98 324	29.74
11000000 RAN	428 946	330 622	98 324	29.74
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	85 237	98 324	13 087-	13.31
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 122 056	1 036 819	85 237	8.22
TOTAL FONDS PROPRES	1 122 056	1 036 819	85 237	8.22
FONDS DEDIES		1 500	1 500-	100.00
19500000 FONDS DEDIES		1 500	1 500-	100.00-
TOTAL FONDS DEDIES		1 500	1 500-	100.00
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	250 179	214 254	35 925	16.77
40100000 FOURNISSEURS	250 179	214 254	35 925	16.77
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37 862	17 832	20 030	112.32
42100000 SALAIRES A PAYER	1 927	2 843	916-	32.23-
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	11 270	2 057	9 213	447.92
43100000 URSSAF	6 645	6 848	204-	2.97-
43702000 MUTUELLE ET PREVOYANCE	1 845	1 858	13-	0.69-
43703000 RETRAITE	3 171	3 197	26-	0.80-
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	60	28	32	117.81
43860000 ORG SOCIAL CHARGE A PAYER	8 822	632	8 190	NS
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	14	14		
44863000 CHARGES A PAYER	4 108	356	3 752	NS
AUTRES DETTES	86 528	60 186	26 342	43.77
41100000 CLUBS	1 244	1 765	521-	29.54-
41110000 CLUBS SCA	2 274	2 499	226-	9.03-
41980000 AVOIR A ETABLIR		2 250	2 250-	100.00-
46710000 DEBITEURS DIVERS		69	69-	100.00-
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	83 011	53 604	29 407	54.86
TOTAL DETTES	374 569	292 273	82 297	28.16
TOTAL GENERAL	1 496 625	1 330 592	166 033	12.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	16 150	14 900	1 250	8.39
75601000 COTISATIONS CLUBS PACA	16 150	14 900	1 250	8.39
VENTES DE BIENS	858 124	796 538	61 587	7.73
70710000 LICENCES ADULTE	704 450	668 820	35 630	5.33
70710100 LICENCES JEUNE	39 376	36 376	3 000	8.25
70710200 LICENCES ENFANT	5 478	5 994	516-	8.60-
70710300 LICENCE AIDANT-ACCOMPAGNANT	1 330	666	664	99.70
70720000 FOURNITURES		126	126-	100.00-
70721000 CARTES CMAS	164 081	162 323	1 758	1.08
70970040 RISTOURNES CD 04	641-	500-	140-	28.03-
70970050 RISTOURNES CD 05	771-	717-	54-	7.58-
70970060 RISTOURNES CD 06	9 448-	9 443-	5-	0.05-
70970130 RISTOURNES CD 13	23 008-	22 072-	935-	4.24-
70970830 RISTOURNES CD 83	18 349-	17 834-	515-	2.89-
70970840 RISTOURNES CD 84	4 175-	3 891-	284-	7.31-
70971000 LICENCE FEMININE	200-	23 010-	22 810	99.13
70978000 RISTOURNE PASS		300-	300	100.00
VENTES DE DONS EN NATURE	22 350	21 058	1 292	6.14
70730000 AFFILIATIONS CLUBS FF	15 890	15 098	792	5.25
70730011 COTISATIONS CLUBS CODEP	6 460	5 960	500	8.39
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	44 900	65 120	20 220-	31.05-
74110000 SUBVENTIONS PACA	26 900	17 000	9 900	58.24
74120000 SUBVENTION		3 000	3 000-	100.00-
74130000 SUBVENTION A.N.S	18 000	45 120	27 120-	60.11-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1 540	5 035	3 495-	69.42-
78174000 REPRISE SUR CREANCES DOUTEUSES	1 540	5 035	3 495-	69.42-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 500		1 500	
78950000 REPRISE FONDS DEDIES UTILISES	1 500		1 500	
AUTRES PRODUITS	161 414	156 051	5 364	3.44
75800000 PRODUITS DE GESTION DIVERS	478	8	470	NS
75810000 ABANDON FRAIS DEPLACEMENT	10 917	34 622	23 705-	68.47-
75813000 PARTICIPATION FRAIS LOCAL CD13	2 970	900	2 070	230.00
75851000 PARTICIPATION FORMATION COMM	137 670	118 664	19 006	16.02
75852000 PARTICIPATION COMPETITIONS	5 555	350	5 205	NS
75853000 PARTICIPATION FRAIS ADMIN	1 147	837	310	37.04
75854000 PARTICIPATION MANIF.COMM	2 678	670	2 008	299.70
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 105 979	1 058 702	47 277	4.47
ACHATS DE MARCHANDISES	678 371	664 638	13 732	2.07
60710000 LICENCES ADULTE	468 230	458 959	9 271	2.02
60710100 LICENCES JEUNE	26 172	24 059	2 113	8.78
60710200 LICENCE ENFANT	3 732	4 013	281-	7.01-
60710300 LICENCE AIDANT-ACCOMPAGNANT	854	585	269	45.98
60720000 FOURNITURES FEDERALES	698	843	145-	17.22-
60721000 CARTES CMAS	157 775	155 239	2 536	1.63
60730000 AFFILIATIONS CLUBS FFESSM	15 470	15 330	140	0.91
60730011 AFFILIATIONS CLUBS CODEP	6 220	6 180	40	0.65
60978000 RISTOURNE PASS PLONGEE	780-	570-	210-	36.84-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	236 312	220 008	16 305	7.41
60610000 EDF	1 050	763	287	37.55
60630000 FOURN. AUTRES	444	3 719	3 275-	88.06-
60640000 FOURN. BUREAU	643	2 163	1 519-	70.26-
60670000 AIR & GAZ	48	1 510	1 462-	96.83-
61400000 CHARGES COPROPRIETES	5 974	3 888	2 087	53.67
61521000 MAINTENANCE COPIEUR	1 676	1 279	397	31.04
61522000 MAINTENANCE ALARME	128	828	700-	84.54-
61523000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 068	4 454	614	13.79
61524000 ENTRETIEN DES LOCAUX	2 748	3 520	772-	21.92-
61550000 ENRTIEN ET REPARATION	14 892	37	14 855	NS
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	919	1 753	834-	47.57-
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		299	299-	100.00-
61860000 AG ET SEMINAIRES	6 462	4 271	2 192	51.32
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	6 902	6 780	122	1.81
62320000 PUBLICITE ET MANIFESTATION		10 625	10 625-	100.00-
62330000 SALONS ET MANIFESTATIONS	6 130	5 441	689	12.67
62340000 AIDES / CADEAUX	2 600	659	1 941	294.54
62380000 GESTION CD06	2 805	2 438	367	15.04
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE	35		35	
62510000 DEPLACEMENTS COMITE	2 244	2 517	273-	10.84-
62510100 CTS	1 449	1 125	324	28.77
62520000 FONCTIONNEMENT COMM	26 045	37 717	11 672-	30.95-
62521000 FORMATION COMM	89 468	62 181	27 287	43.88
62521100 COMP/MANIFESTATION COMM	38 918	20 505	18 412	89.79
62570000 MISSION / RECEPTIONS / INVITAT	3 620	2 512	1 107	44.08
62590000 ABANDON FRAIS DEPLACEMENT	10 917	34 622	23 705-	68.47-
62601000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	2 590	768	1 822	237.29
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	1 177	1 519	342-	22.50-
62620000 FRAIS INTERNET		599	599-	100.00-
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 060	977	83	8.52
62810000 COTISATIONS DIVERSES	300	540	240-	44.44-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 799	5 001	202-	4.04-
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	868	1 073	205-	19.09-
63512000 TAXES FONCIERES	3 931	3 928	3	0.07
SALAIRES ET TRAITEMENTS	53 993	47 667	6 326	13.27
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	44 329	46 010	1 680-	3.65-
64120000 PROVISION CP	643	1 537	893-	58.13-
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9 020	120	8 900	NS
CHARGES SOCIALES	16 578	10 061	6 517	64.78
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	3 743	4 503	760-	16.88-
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 005	1 104	99-	8.93-
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	1 222	1 394	172-	12.32-
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 880	1 932	53-	2.73-
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	32	28	5	17.81
64582000 PROVISION SUR CHARGES SOCIALES	8 190	537	7 653	NS
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	445	541	96-	17.80-
64800000 AUTRES CHARGES DEPLACEMENT	62	22	39	177.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	4 930	5 129	199-	3. 88-
68112000 DOTATIONS AMORT. IMMO. CORP.	4 930	5 129	199-	3. 88-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	25 172	1 540	23 632	NS
68174000 DOTATIONS PROVISION CLUBS IMP.	25 172	1 540	23 632	NS
REPORTS EN FONDS DEDIES		1 500	1 500-	100. 00-
68950000 REPORT FONDS DEDIES		1 500	1 500-	100. 00-
AUTRES CHARGES	1 579	6 169	4 589-	74. 40-
65400000 PERTES CLUBS RADIES	1 540	5 737	4 198-	73. 16-
65800000 CHARGES DIVERSES	40	431	392-	90. 79-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 021 734	961 712	60 022	6. 24
RESULTAT D'EXPLOITATION	84 244	96 990	12 746-	13. 14-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 880	4 243	638	15. 04
76400000 PRODUITS DES VMP		3 167	3 167-	100. 00-
76800000 PRODUITS DES LIVRETS	4 880	1 076	3 805	353. 64
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 880	4 243	638	15. 04
RESULTAT FINANCIER	4 880	4 243	638	15. 04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	89 125	101 233	12 108-	11. 96-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	15 312	901	14 411	NS
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 312	901	14 411	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 312	901	14 411	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	19 200	3 809	15 391	404. 04
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 000		18 000	
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLE ANT.	1 200	3 809	2 609-	68. 50-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 200	3 809	15 391	404. 04
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 888-	2 909-	979-	33. 67-
TOTAL DES PRODUITS	1 126 171	1 063 845	62 326	5. 86
TOTAL DES CHARGES	1 040 934	965 521	75 413	7. 81
EXCEDENT OU DEFICIT	85 237	98 324	13 087-	13. 31-

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 496 625.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 105 978.68 Euros et dégageant un excédent de 85 236.96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

- 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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

- 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	60 213		
Emballages récupérables et divers	14 540		
TOTAL	331 254		
Prêts, autres immobilisations financières	50		
TOTAL	50		
TOTAL GENERAL	350 096		

	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 01/09/2023 au 31/08/2024

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		25 277			25 277
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		52 136	4 930		57 066
Emballages récupérables et divers		14 540			14 540
TOTAL		177 945	4 930		182 875
TOTAL GENERAL		196 737	4 930		201 667
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier		4 930			
TOTAL		4 930			
TOTAL GENERAL		4 930			

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 G3	1 500		1 500				
TOTAL	1 500		1 500				

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	1 540	25 172	1 540		25 172
TOTAL	1 590	25 172	1 540		25 222
TOTAL GENERAL	1 590	25 172	1 540		25 222
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 172	1 540		

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	179 596	179 596	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 000	15 000	
Débiteurs divers	7 052	7 052	
Charges constatées d'avance	1 265	1 265	
TOTAL	202 963	202 963	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	250 179	250 179		
Personnel et comptes rattachés	13 197	13 197		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 543	20 543		
Autres impôts taxes et assimilés	4 122	4 122		
Autres dettes	86 528	86 528		
TOTAL	374 569	374 569		

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 01/09/2023 au 31/08/2024

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	24 200
Autres dettes	83 011
Total	107 211

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 265
Total	1 265