



**Expertise Comptable
Audit & Conseils**

ASSOCIATION FFESSM COMITE PACA

46 BD FENOUIL

13016 MARSEILLE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2022

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	12 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 20

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 01/09/2021 au 31/08/2022.

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,	1 103 710 Euros
- Produits d'exploitation,	816 157 Euros
- Résultat net comptable,	65 890 Euros

Fait à MARSEILLE

Le 14/10/2022

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C PROVENCE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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	98 748	88 471	10 277	5 887	4 390	74.56
	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	347 166	191 658	155 509	151 119	4 390	2.90	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	157 588	5 035	152 553	115 332	37 221	32.27
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	245		245	28 764	28 519	99.15
	Valeurs mobilières de placement	154 392		154 392	152 864	1 529	1.00
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	639 746		639 746	554 127	85 619	15.45
Charges constatées d'avance (2)	1 265		1 265	1 168	97	8.30	
Total II	953 236	5 035	948 201	852 255	95 947	11.26	
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)	1 300 403	196 692	1 103 710	1 003 374	100 336	10.00	

(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	
		31/08/2022	12	31/08/2021	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	264 732		135 719		129 013	95.06	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	65 890		129 013		63 123	48.93	
Situation nette (sous total)	938 495		872 605		65 890	7.55	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	938 495		872 605		65 890	7.55	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
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	99 265		61 387		37 878	61.70
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	12 403		12 932		529	4.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	52 487		45 384		7 103	15.65
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	1 060		11 067		10 007	90.42	
Total IV	165 215		130 769		34 446	26.34	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 103 710		1 003 374		100 336	10.00	

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

119 703

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	18 380		16 700		1 680	10.06
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	667 453		610 795		56 658	9.28
Ventes de dons en nature	9 620		20 360		10 740	52.75
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	38 267		39 470		1 203	3.05
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	11 752		10 809		943	8.73
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	70 685		83 291		12 606	15.13
Total I	816 157		781 424		34 733	4.44
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	523 952		442 544		81 409	18.40
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	172 583		152 335		20 248	13.29
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 271		4 191		80	1.90
Salaires et traitements	34 551		34 262		289	0.84
Charges sociales	8 507		10 150		1 643	16.19
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 767		5 029		1 262	25.09
Dotations aux provisions	5 311				5 311	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	97		5 827		5 730	98.33
Total II	753 039		654 337		98 702	15.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	63 118		127 087		63 969	50.33

(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	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 917		2 365		447	18.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 917		2 365		447	18.92
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)	1 917		2 365		447	18.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	65 036		129 452		64 416	49.76
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	855		583		271	46.47
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	855		583		271	46.47
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			1 022		1 022	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			1 022		1 022	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	855		439		1 293	294.77
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	818 929		784 372		34 557	4.41
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	753 039		655 359		97 680	14.90
5. EXCEDENT OU DEFICIT	65 890		129 013		63 123	48.93

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2022	12	Exercice N-1 31/08/2021	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	10 277		5 887		4 390	74.56	
21500000 INSTALL. TECHN. MAT.ET OUTILL.	1 648		1 648				
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT	25 277		25 277				
21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	30 373		22 216		8 156	36.71	
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	25 064		24 767		297	1.20	
28183000 AMORT. MAT & MOB BUREAU	21 237		18 595		2 642	14.21	
28184000 AMORT. MOBILIER	25 997		25 169		828	3.29	
28185000 AMORT. EQUIP COMMISSIONS	14 526		14 526				
AUTRES							
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	50		50				
29700000 DEPRECIATION DEPOTS	50		50				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	155 509		151 119		4 390	2.90	
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	152 553		115 332		37 221	32.27	
41100000 CLUBS	54 390		42 462		11 928	28.09	
41110000 CLUBS SCA	103 198		84 622		18 576	21.95	
49110000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES	5 035		11 752		6 717	57.16	
AUTRES	245		28 764		28 519	99.15	
40100000 FOURNISSEURS	245		3 064		2 819	92.00	
44770000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR			25 700		25 700	100.00	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	154 392		152 864		1 529	1.00	
50800000 AMADEO AXA	154 392		152 864		1 529	1.00	
DISPONIBILITES	639 746		554 127		85 619	15.45	
51200300 CA COTE D'AZUR	1 286		1 454		168	11.56	
51200400 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	5		5		0	0.44	
51200500 CREDIT AGRICOLE CSL	83		83		0	0.05	
51210000 BNP COMPTE PROVENCE	560 227		474 829		85 398	17.99	
51220000 BNP LIVRET PROVENCE	78 145		77 757		389	0.50	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 265		1 168		97	8.30	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 265		1 168		97	8.30	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	948 201		852 255		95 947	11.26	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2022 12	31/08/2021 12	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	264 732	135 719	129 013	95.06
11000000 RAN	264 732	135 719	129 013	95.06
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	65 890	129 013	63 123	48.93
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	938 495	872 605	65 890	7.55
TOTAL FONDS PROPRES	938 495	872 605	65 890	7.55
TOTAL FONDS DEBIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	99 265	61 387	37 878	61.70
40100000 FOURNISSEURS	99 265	61 387	37 878	61.70
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 403	12 932	529	4.09
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	520	810	289	35.74
43100000 URSSAF	6 698	6 231	467	7.50
43702000 MUTUELLE ET PREVOYANCE	1 817	1 260	557	44.19
43703000 RETRAITE	3 164	3 272	109	3.33
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		115	115	100.00
43860000 ORG SOCIAL CHARGE A PAYER	95	156	61	39.26
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	35		35	
44863000 CHARGES A PAYER	74	1 088	1 014	93.18
AUTRES DETTES	52 487	45 384	7 103	15.65
41100000 CLUBS	349	442	93	21.04
41110000 CLUBS SCA	1 328	228	1 100	483.45
46706000 Comité Départemental 06		846	846	100.00
46710000 DEBITEURS DIVERS	59	57	2	2.63
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	50 752	43 812	6 940	15.84
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 060	11 067	10 007	90.42
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 060	11 067	10 007	90.42
TOTAL DETTES	165 215	130 769	34 446	26.34
TOTAL GENERAL	1 103 710	1 003 374	100 336	10.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	18 380	16 700	1 680	10.06
75601000 COTISATIONS CLUBS PACA	18 380	16 700	1 680	10.06
VENTES DE BIENS	667 453	610 795	56 658	9.28
70710000 LICENCES ADULTE	599 632	506 196	93 436	18.46
70710100 LICENCES JEUNE	33 646	29 499	4 147	14.06
70710200 LICENCES ENFANT	5 565	5 575	10	0.18
70720000 FOURNITURES		57	57	100.00
70721000 CARTES CMAS	123 577	117 188	6 389	5.45
70722000 VENTES AUTRES PRODUITS		108	108	100.00
70970000 RISTOURNES RELANCE	39 539	4 221	35 318	836.72
70970040 RISTOURNES CD 04	368	303	65	21.43
70970050 RISTOURNES CD 05	555	483	72	14.89
70970060 RISTOURNES CD 06	9 451	7 532	1 918	25.47
70970130 RISTOURNES CD 13	22 698	18 289	4 409	24.11
70970830 RISTOURNES CD 83	18 666	13 944	4 721	33.86
70970840 RISTOURNES CD 84	3 900	3 054	845	27.67
70978000 RISTOURNE PASS	210		210	
VENTES DE DONS EN NATURE	9 620	20 360	10 740	52.75
70730000 AFFILIATIONS CLUBS FF	2 260	13 680	11 420	83.48
70730011 COTISATIONS CLUBS CODEP	7 360	6 680	680	10.18
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	38 267	39 470	1 203	3.05
74100000 SUBVENTIONS CNDS		6 454	6 454	100.00
74110000 SUBVENTIONS PACA	27 000	5 667	21 333	376.47
74120000 SUBVENTION	200		200	
74130000 SUBVENTION A.N.S	11 067	22 133	11 067	50.00
74800000 AIDES SUR SALAIRES		5 216	5 216	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	11 752	10 809	943	8.73
78174000 REPRISE SUR CREANCES DOUTEUSES	11 752	10 809	943	8.73
AUTRES PRODUITS	70 685	83 291	12 606	15.13
75800000 PRODUITS DE GESTION DIVERS	14	181	167	92.41
75810000 ABANDON FRAIS DEPLACEMENTS	7 577	3 041	4 536	149.16
75813000 PARTICIPATION FRAIS LOCAL CD13	900	519	381	73.48
75851000 PARTICIPATION FORMATION COMM	58 796	78 833	20 037	25.42
75852000 PARTICIPATION COMPETITIONS	2 480		2 480	
75853000 PARTICIPATION FRAIS ADMIN	918	717	201	28.03
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	816 157	781 424	34 733	4.44
ACHATS DE MARCHANDISES	523 952	442 544	81 409	18.40
60710000 LICENCES ADULTE	370 075	292 199	77 875	26.65
60710100 LICENCES JEUNE	21 577	17 063	4 513	26.45
60710200 LICENCE ENFANT	3 694	3 656	39	1.06
60720000 FOURNITURES FEDERALES	432	922	490	53.16
60721000 CARTES CMAS	119 350	108 893	10 457	9.60
60730000 AFFILIATIONS CLUBS FFESSM	2 340	13 680	11 340	82.89
60730011 AFFILIATIONS CLUBS CODEP	6 680	6 520	160	2.45
60978000 RISTOURNE PASS PLONGEE	195	390	195	50.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	172 583		152 335		20 248	13.29
60610000 EDF		744		660	84	12.70
60630000 FOURN. AUTRES	4 399		2 293		2 106	91.87
60632000			2 772		2 772	100.00
60633000 FONCTIONNEMENT COM			5 422		5 422	100.00
60633100 MATERIEL COMMISSIONS			1 235		1 235	100.00
60640000 FOURN. BUREAU		634	1 326		692	52.18
60670000 AIR & GAZ		621			621	
61400000 CHARGES COPROPRIETES	3 949		5 921		1 971	33.30
61521000 MAINTENANCE COPIEUR		742	1 405		664	47.23
61522000 MAINTENANCE ALARME		863	717		147	20.50
61523000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 582		4 687		1 105	23.57
61524000 ENTRETIEN DES LOCAUX	2 496		2 412		84	3.48
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 677		2 118		441	20.83
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		135	5		130	NS
61860000 AG ET SEMINAIRES	6 453		3 544		2 909	82.09
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	6 156		6 132		24	0.39
62320000 PUBLICITE ET MANIFESTATION	10 842		8 988		1 854	20.62
62330000 SALONS ET MANIFESTATIONS	3 834		800		3 034	379.24
62340000 AIDES / CADEAUX		834	124		710	573.89
62380000 GESTION CD06	2 919		1 882		1 037	55.07
62510000 DEPLACEMENTS COMITE	4 744		5 991		1 248	20.82
62510100 CTS	1 818		1 112		706	63.45
62512000			226		226	100.00
62512100 DEPLACEMENTS COMM. COMP/MANIF			1 954		1 954	100.00
62512200 DEPLACEMENTS COMM. FORM CADRES			2 797		2 797	100.00
62520000 FONCTIONNEMENT COMM	8 778				8 778	
62521000 FORMATION COMM	51 005				51 005	
62521100 COMP/MANIFESTATION COMM	37 621				37 621	
62570000 MISSION / RECEPTIONS / INVITAT	2 871		3 078		207	6.72
62572000 MISSION COMM. FONCTIONNEMENT			500		500	100.00
62572100 MISSION COMM. COMP/MANIF			2 006		2 006	100.00
62572200 MISSION COMM. FORM CADRES			19 799		19 799	100.00
62590000 DEPLACEMENT ABANDONNE	7 577		3 041		4 536	149.16
62601000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	3 797		875		2 922	333.87
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	1 755		1 385		370	26.75
62611000 GESTION FONCTIONNEMENT COMM			55 470		55 470	100.00
62620000 FRAIS INTERNET	407		454		48	10.51
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 131		1 005		126	12.55
62810000 COTISATIONS DIVERSES	200		200			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 271		4 191		80	1.90
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A		573	689		117	16.90
63512000 TAXES FONCIERES	3 698		3 502		196	5.61
SALAIRES ET TRAITEMENTS	34 551		34 262		289	0.84
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	34 840		33 906		934	2.76
64120000 PROVISION CP	289		463		174	37.55
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			819		819	100.00
CHARGES SOCIALES	8 507		10 150		1 643	16.19
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	4 583		5 315		732	13.78
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	699		604		96	15.86
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	1 290		1 482		191	12.92
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 442		1 424		18	1.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES		21		20	0	1.37
64582000 PROVISION SUR CHARGES SOCIALES		61		346	285	82.30
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL		393		249	144	58.00
64800000 AUTRES CHARGES DEPLACEMENT		140		1 402	1 262	90.03
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		3 767		5 029	1 262	25.09
68111000 DOTATIONS AMORT. IMMO. INCORP.				2 041	2 041	100.00
68112000 DOTATIONS AMORT. IMMO. CORP.		3 767		2 988	779	26.08
DOTATIONS AUX PROVISIONS		5 311			5 311	
68174000 DOTATIONS PROVISION CLUBS IMP.		5 311			5 311	
AUTRES CHARGES		97		5 827	5 730	98.33
65400000 PERTES CLUBS RADIES		80		2 287	2 207	96.50
65510000 BOURSES ENCADRANTS				2 550	2 550	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES		17		990	973	98.27
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		753 039		654 337	98 702	15.08
RESULTAT D'EXPLOITATION		63 118		127 087	63 969	50.33
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		1 917		2 365	447	18.92
76400000 PRODUITS DES VMP		1 529		1 962	433	22.08
76800000 PRODUITS DES LIVRETS		389		403	14	3.57
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 917		2 365	447	18.92
RESULTAT FINANCIER		1 917		2 365	447	18.92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		65 036		129 452	64 416	49.76
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		855		583	271	46.47
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		855		583	271	46.47
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		855		583	271	46.47
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION				1 022	1 022	100.00
67110000 RISTOURNE RELANCE				14	14	100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLE ANT.				1 008	1 008	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				1 022	1 022	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		855		439	1 293	294.77
TOTAL DES PRODUITS		818 929		784 372	34 557	4.41
TOTAL DES CHARGES		753 039		655 359	97 680	14.90
EXCEDENT OU DEFICIT		65 890		129 013	63 123	48.93

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			1 265.00
31/08/2022 EXT TAXES FONCIERES	1 265.00		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			1 060.00
31/08/2021 SAN PCA SUBVENTION A.N.S		11 066.67	
01/09/2021 EXT PCA SUBVENTION A.N.S	11 066.67		
25/05/2022 ENL MIDAVAINÉ DAVID MF1 OCT		440.00	
30/08/2022 ENL OULAMA		340.00	
31/08/2022 ENL GIANCOLA INIT MF1		280.00	
42820000 PROVISION CONGES A PAYER			520.30
31/08/2022 EXT PROVISION CONGES A PAYER		520.30	
43860000 ORG SOCIAL CHARGE A PAYER			94.75
31/08/2021 SAN PROVISION CONGES A PAYER		156.00	
01/09/2021 EXT PROVISION CONGES A PAYER	156.00		
31/08/2022 EXT PROVISION CONGES A PAYER		94.75	
44863000 CHARGES A PAYER			74.24
31/01/2021 SAN SALAIRES 01/2021		51.20	
28/02/2021 SAN SALAIRES 02/2021		53.47	
28/02/2021 SAN SALAIRES 02/2021		0.67	
31/03/2021 SAN SALAIRES 03/2021		0.43	
31/03/2021 SAN SALAIRES 03/2021		34.95	
30/04/2021 SAN 04/2021 - Formation continue		0.38	
30/04/2021 SAN 04/2021 - OPOO AFDAS (XXX)		30.17	
31/05/2021 SAN SALAIRES 05/2021		0.51	
31/05/2021 SAN SALAIRES 05/2021		40.59	
30/06/2021 SAN SALAIRES 06/2021		0.67	
30/06/2021 SAN SALAIRES 06/2021		53.47	
31/07/2021 SAN SALAIRES 07/2021		0.67	
31/07/2021 SAN SALAIRES 07/2021		53.47	
31/08/2021 SAN SALAIRES 08/2021		0.67	
31/08/2021 SAN SALAIRES 08/2021		53.47	
30/09/2021 OD SALAIRES 08/2021		2.01	
30/09/2021 OD SALAIRES 07/2021		2.01	
30/09/2021 OD SALAIRES 06/2021		2.01	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
30/09/2021 OD SALAIRES 05/2021		1.52	
30/09/2021 OD SALAIRES 04/2021		1.13	
30/09/2021 OD SALAIRES 03/2021		1.31	
30/09/2021 OD SALAIRES 02/2021		2.01	
30/09/2021 OD SALAIRES 01/2021		1.90	
30/09/2021 OD SALAIRES 12/2020		1.47	
30/09/2021 OD SALAIRES 11/2020		1.01	
30/09/2021 OD SALAIRES 10/2020		2.00	
30/09/2021 OD SALAIRES 09/2020		2.00	
30/09/2021 OD SALAIRES 08/2020		2.00	
30/09/2021 OD SALAIRES 07/2020		2.00	
30/09/2021 OD SALAIRES 06/2020		2.50	
30/09/2021 OD SALAIRES 05/2020		1.38	
30/09/2021 OD SALAIRES 04/2020		1.17	
30/09/2021 OD SALAIRES 03/2020		1.71	
30/09/2021 OD SALAIRES 02/2020		2.00	
30/09/2021 OD SALAIRES 01/2020		2.00	
30/09/2021 OD SALAIRES 12/2019		2.22	
30/09/2021 OD SALAIRES 11/2019		2.25	
30/09/2021 OD SALAIRES 10/2019		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 09/2019		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 08/2019		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 07/2019		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 06/2019		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 05/2019		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 04/2019		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 03/2019		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 02/2019		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 01/2019		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 12/2018		2.17	
30/09/2021 OD SALAIRES 11/2018		1.95	
30/09/2021 OD SALAIRES 10/2018		1.94	
30/09/2021 OD SALAIRES 09/2018		1.94	
30/09/2021 OD SALAIRES 08/2018		1.94	
30/09/2021 OD SALAIRES 07/2018		1.94	
30/09/2021 OD SALAIRES 06/2018		1.94	
30/09/2021 OD SALAIRES 05/2018		1.94	
30/09/2021 OD SALAIRES 04/2018		2.04	
30/09/2021 OD SALAIRES 03/2018		27.60	
30/09/2021 OD SALAIRES 02/2018		4.90	
30/09/2021 OD SALAIRES 01/2018		3.15	
30/09/2021 OD SALAIRES 01/2018		2.18	
30/09/2021 SAL SALAIRES 09/2021		1.73	
30/09/2021 SAL 09/2021 - Formation continue		0.58	
30/09/2021 SAL 09/2021 - OPCO AFDAS (XXX)		46.00	
27/10/2021 AC AFDAS	93.38		
31/10/2021 SAL SALAIRES 10/2021		1.73	
31/10/2021 SAL SALAIRES 10/2021		46.00	
31/10/2021 SAL SALAIRES 10/2021		0.58	
30/11/2021 SAL SALAIRES 11/2021		1.73	
30/11/2021 SAL SALAIRES 11/2021		46.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
30/11/2021 SAL SALAIRES 11/2021		0.58	
31/12/2021 SAL SALAIRES 12/2021		1.73	
31/12/2021 SAL 12/2021 - OPCO AFDAS (XXX)		46.00	
31/12/2021 SAL 12/2021 - Formation continue		0.58	
31/01/2022 SAL SALAIRES 01/2022		1.73	
31/01/2022 SAL SALAIRES 01/2022		0.58	
31/01/2022 SAL SALAIRES 01/2022		30.19	
27/02/2022 AC AFDAS	805.58		
28/02/2022 SAL SALAIRES 02/2022		1.73	
28/02/2022 SAL 02/2022 - Formation continue		0.58	
28/02/2022 SAL 02/2022 - OPCO AFDAS (XXX)		30.19	
28/02/2022 SAL 02/2022 - MARSEILLE		15.82	
31/03/2022 SAL SALAIRES 03/2022		1.57	
31/03/2022 SAL SALAIRES 03/2022		0.52	
31/03/2022 SAL SALAIRES 03/2022		27.35	
30/04/2022 SAL SALAIRES 04/2022		1.67	
30/04/2022 SAL SALAIRES 04/2022		0.56	
30/04/2022 SAL SALAIRES 04/2022		29.12	
30/04/2022 SAL 04/2022 - MARSEILLE		6.78	
31/05/2022 SAL SALAIRES 05/2022		1.73	
31/05/2022 SAL SALAIRES 05/2022		0.58	
31/05/2022 SAL 05/2022 - MARSEILLE		9.79	
31/05/2022 SAL SALAIRES 05/2022		30.19	
30/06/2022 SAL SALAIRES 06/2022		1.73	
30/06/2022 SAL SALAIRES 06/2022		30.20	
30/06/2022 SAL SALAIRES 06/2022		0.58	
31/07/2022 SAL SALAIRES 07/2022		1.85	
31/07/2022 SAL SALAIRES 07/2022		0.62	
31/07/2022 SAL SALAIRES 07/2022		32.26	
31/08/2022 SAL SALAIRES 08/2022		1.73	
31/08/2022 SAL 08/2022 - Formation continue		0.58	
31/08/2022 SAL 08/2022 - OPCO AFDAS (XXX)		30.20	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER			50 752.12
31/08/2022 EXT RISTOURNES CD 04		370.50	
31/08/2022 EXT RISTOURNES CD 05		548.22	
31/08/2022 EXT RISTOURNES CD 06		8 810.20	
31/08/2022 EXT RISTOURNES CD 13		20 858.00	
31/08/2022 EXT RISTOURNES CD 83		16 278.44	
31/08/2022 EXT RISTOURNES CD 84		3 886.76	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			854.50
31/08/2022 BNL REGUL CHQ ERB		854.50	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 103 710.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 816 156.98 Euros et dégageant un excédent de 65 890.10 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

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 31/08/2022 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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.

- 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	49 127		8 156
Emballages récupérables et divers	14 540		
TOTAL	320 168		8 156
Prêts, autres immobilisations financières	50		
TOTAL	50		
TOTAL GENERAL	339 010		8 156

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

	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				
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			57 283	57 283
Emballages récupérables et divers			14 540	14 540
TOTAL			328 324	328 324
Prêts, autres immobilisations financières			50	50
TOTAL			50	50
TOTAL GENERAL			347 166	347 166

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	18 792			18 792
TOTAL				
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	24 767	297		25 064
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 750	3 470		47 220
Emballages récupérables et divers	14 540			14 540
TOTAL	169 049	3 767		172 816
TOTAL GENERAL	187 841	3 767		191 608

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	297				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 470				
TOTAL	3 767				
TOTAL GENERAL	3 767				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	11 752	5 035	11 752		5 035
TOTAL	11 802	5 035	11 752		5 085
TOTAL GENERAL	11 802	5 035	11 752		5 085
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 311	11 752		

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	157 588	157 588	
Débiteurs divers	245	245	
Charges constatées d'avance	1 265	1 265	
TOTAL	159 148	159 148	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	99 265	99 265		
Personnel et comptes rattachés	520	520		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 774	11 774		
Autres impôts taxes et assimilés	109	109		
Autres dettes	52 487	52 487		
Produits constatés d'avance	1 060	1 060		
TOTAL	165 215	165 215		

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 01/09/2021 au 31/08/2022

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	689
Autres dettes	50 752
Total	51 441

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 265
Total	1 265
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 060
Total	1 060