AMIRAULT MALLEN & ASSOCIÉS
AUDIT - EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL

Assoc. MEDINSOFT
C/O MARSEILLE INNOV HOTEL T
13013 CHATEAU GOMBERT

SIRET : 50025502100015
APE : 8299Z

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme
le 12/03/2024
Julie CRUSSONNE
Trésorière

Certifié et conforme.
Le 12/03/2024.
Stéphanie RAGU
Présidente MedInSoft.

ORGATEC S.A.
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT
CONSEIL
SOCIAL
FISCALITE
JURIDIQUE

Olivier MALLEN
Expert comptable
Commissaire aux comptes

Anthony LIGER
Expert comptable

Siège Social
53 Rue Grignan
13006 Marseille
Tél : 04 91 04 14 10
Fax : 04 91 04 14 19
contact@ama-orgatec.com

Etablissements Secondaires
Centre d'Affaires Expobat - L7 -
Rue de Lisbonne
13480 Cabriès
Tél : 04 42 02 08 45
Fax : 04 42 02 08 49

Centre d'Affaires Alta Rocca
Bat C - 1120 RD de Gémenos
13400 Aubagne
Tél : 04 91 04 14 10

MedInSoft
réseau mediterranéen des créateurs de logiciels - Association N° 0133101438
N° Siret : 500 255 021 00015
45 rue Joliot CURIE
Hôtel Technologique - BP 100
13382 MARSEILLE Cedex 13
www.medinsoft.org

92

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Détail de l' Actif	4
Détail du Passif	5
Détail du compte de résultat	6
---------- A N N E X E ----------	8
Règles et méthodes comptables 1	9
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions	14
Créances et dettes	15
Charges à payer	16
Produits à recevoir	17
Charges constatés d'avance	18
Produits constatés d'avance	19
Evaluation des contributions volontaires en nature	20
Tableau de suivi des fonds associatifs	21

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	11 924	9 811	2 113	2 713
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	16 957	16 779	178	3 136
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 615		4 615	4 615
	TOTAL (I)	33 496	26 590	6 906	10 464
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 500
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	87 628	18 300	69 328	123 336
	Autres créances	127 983		127 983	135 322
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 828		1 828	32 052
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 829		2 829	2 684
	TOTAL (II)	220 267	18 300	201 967	296 894
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	253 764	44 890	208 874	307 358

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	59 167	122 415
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(37 076)	(63 248)
	Total des fonds propres	22 092	59 167
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	22 092	59 167
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	5 705	5 705
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 250	199 782
	Dettes fiscales et sociales	23 848	24 327
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 748	18 017
	Produits constatés d'avance	3 232	360
	Total des dettes	186 782	248 191
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	208 874	307 358
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(37 075,77)	(63 247,72)
	(1) Dont à moins d'un an	186 782	248 191
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	356 709	370 758
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	158 800	147 000
	Dons		
	Cotisations	38 880	44 960
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	14	2
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		34 500
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	554 403	597 220
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	568 081	622 039
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 316	1 029
	Rémunération du personnel	10 920	12 984
	Charges sociales	501	2 340
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 858	6 252
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	10	397
	Total des charges d'exploitation	590 686	645 041
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(36 283)	(47 820)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	5	5
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	798	607
	2 - RESULTAT FINANCIER	(793)	(602)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(37 076)	(48 423)
	Produits exceptionnels		1 175
	Charges exceptionnelles		16 000
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 825)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	554 408	598 400
	TOTAL DES CHARGES	591 483	661 648
	EXCEDENT ou DEFICIT	(37 076)	(63 248)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		118 522
	Bénévolat		
	Prestations en nature		118 522
	Dons en nature		
	CHARGES		118 522
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		118 522
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	6 906	3,31	10 464	3,40	(3 558)	-34,00
Concessions brevets et droits similaires	2 113	1,01	2 713	0,88	(600)	-22,11
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	11 504	5,51	11 504	3,74		
DEPOT DE MARQUES	420	0,20	420	0,14		
AMTS 205	(9 811)	-4,70	(9 211)	-3,00	(600)	-6,51
Autres immobilisations corporelles	178	0,09	3 136	1,02	(2 958)	-94,32
MAT. BUREAU ET INFORM.	1 957	0,94	1 957	0,64		
MOBILIER	15 000	7,18	15 000	4,88		
AMTS MAT. BURO ET INFO	(1 779)	-0,85	(1 127)	-0,37	(652)	-57,90
AMORT. MOBILIER	(15 000)	-7,18	(12 694)	-4,13	(2 306)	-18,16
Autres immobilisations financières	4 615	2,21	4 615	1,50		
DEPOTS ET CAUTIONS	4 615	2,21	4 615	1,50		
TOTAL III - Actif Circulant NET	201 967	96,69	296 894	96,60	(94 927)	-31,97
Avances & acomptes versés sur commandes			3 500	1,14	(3 500)	-100,0
FRSS-AVCES ET ACPTES VERSES			3 500	1,14	(3 500)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	69 328	33,19	123 336	40,13	(54 008)	-43,79
Collectif clients débiteurs	64 804	31,03	105 504	34,33	(40 700)	-38,58
CLIENTS DOUTEUX	21 960	10,51	14 400	4,69	7 560	52,50
CLIENTS, FACTURES A ETABLIR	864	0,41	15 432	5,02	(14 568)	-94,40
PROV. DEPR. 41	(18 300)	-8,76	(12 000)	-3,90	(6 300)	-52,50
Autres créances	127 983	61,27	135 322	44,03	(7 340)	-5,42
Collectif fournisseurs débiteurs	44 547	21,33	23 993	7,81	20 554	85,67
MARSEILLE PROVENCE METROPOLE	15 000	7,18	12 000	3,90	3 000	25,00
DEPARTEMENT BOUCHES DU RHONES	7 500	3,59	8 500	2,77	(1 000)	-11,76
CONSEIL REGIONAL 2022			35 000	11,39	(35 000)	-100,0
CONSEIL REGIONAL PACA 2023	33 400	15,99			33 400	
ETAT-IMPOTS SUR LES BENEFICES			281	0,09	(281)	-100,0
TVA DEDUCTIBLE	9 940	4,76	33 430	10,88	(23 489)	-70,26
CREDIT DE TVA			18 318	5,96	(18 318)	-100,0
DDE RBT CREDIT TVA	16 079	7,70			16 079	
TVA S/ FNP	1 517	0,73	3 801	1,24	(2 285)	-60,10
Disponibilités	1 828	0,88	32 052	10,43	(30 224)	-94,30
BPPC	351	0,17	9 393	3,06	(9 042)	-96,26
CAISSE D'EPARGNE	377	0,18	14 109	4,59	(13 733)	-97,33
CAISSE D'EPARGNE LA COQUE	1 100	0,53	8 550	2,78	(7 449)	-87,13
Charges constatées d'avance	2 829	1,35	2 684	0,87	145	5,41
CHARGES CONTATEES AVANCE	2 829	1,35	2 684	0,87	145	5,41
TOTAL DU BILAN ACTIF	208 874	100,00	307 358	100,00	(98 485)	-32,04

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	22 092	10,58	59 167	19,25	(37 076)	-62,66
Total des fonds propres	22 092	10,58	59 167	19,25	(37 076)	-62,66
Fonds associatif sans droit de reprise	59 167	28,33	122 415	39,83	(63 248)	-51,67
FONDS ASSOCIATIFS	59 167	28,33	122 415	39,83	(63 248)	-51,67
Excédent ou déficit de l'exercice	(37 076)	-17,75	(63 248)	-20,58	26 172	41,38
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	186 782	89,42	248 191	80,75	(61 409)	-24,74
Emprunts et dettes financières divers	5 705	2,73	5 705	1,86		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS REçUS	5 705	2,73	5 705	1,86		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 250	72,41	199 782	65,00	(48 533)	-24,29
Collectif fournisseurs créditeurs	140 115	67,08	168 625	54,86	(28 510)	-16,91
FACT.NON PARV. -FRSS	11 135	5,33	31 157	10,14	(20 022)	-64,26
Dettes fiscales et sociales	23 848	11,42	24 327	7,91	(479)	-1,97
PERSONNEL REMUNERATION			1 536	0,50	(1 536)	-100,0
CONGES PAYES	164	0,08			164	
URSSAF	5		1 684	0,55	(1 679)	-99,70
RETRAITE			510	0,17	(510)	-100,0
PREVOYANCE	21	0,01	57	0,02	(37)	-63,68
MUTUELLE			103	0,03	(103)	-100,0
CHARGES SOC. S/ CP	8				8	
ETAT - IS	7 015	3,36			7 015	
TVA S/ IMMOS						-100,0
TVA COLLECTEE 20%	16 491	7,90	17 865	5,81	(1 374)	-7,69
TVA S/ FAE	144	0,07	2 572	0,84	(2 428)	-94,40
Autres dettes	2 748	1,32	18 017	5,86	(15 269)	-84,75
Collectif clients créditeurs	2 748	1,32	18 017	5,86	(15 269)	-84,75
Produits constatés d'avance	3 232	1,55	360	0,12	2 872	797,76
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 232	1,55	360	0,12	2 872	797,76
Total du passif	208 874	100,00	307 358	100,00	(98 485)	-32,04

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		554 403	100,00	597 220	100,00	(42 818)	-7,17
Prestations de services		356 709	64,34	370 758	62,08	(14 049)	-3,79
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES SOUMIS	254 582	45,92	281 627	47,16	(27 044)	-9,60
70610000	REUNIONS PLENIERES NON SOUMIS			1 311	0,22	(1 311)	-100,00
70620000	BILLETERIE FORUM SOUMIS	20 980	3,78	27 758	4,65	(6 778)	-24,42
70880001	REFACTURATION LOYER COQUE	81 147	14,64	60 063	10,06	21 084	35,10
Subventions d'exploitation		158 800	28,64	147 000	24,61	11 800	8,03
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	158 800	28,64	147 000	24,61	11 800	8,03
Cotisations		38 880	7,01	44 960	7,53	(6 080)	-13,52
75610000	INDEPENDANTS ET TPE	38 880	7,01	44 960	7,53	(6 080)	-13,52
Autres produits de gestion courante		14		2		12	601,55
75800000	PRODUITS DIV.GESTION COUR	14		2		12	601,55
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				34 500	5,78	(34 500)	-100,00
78170000	REPRISE PROV. S/ SUBVENTION			34 500	5,78	(34 500)	-100,00
Total des charges d'exploitation		590 686	106,54	645 041	108,01	(54 355)	-8,43
Autres achats et charges externes		568 081	102,47	622 039	104,16	(53 958)	-8,67
60630000	FOURN.ENTRET.PETIT EQUIP.			67	0,01	(67)	-100,00
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	337 268	60,83	400 466	67,05	(63 197)	-15,78
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	57 807	10,43	44 994	7,53	12 813	28,48
61350000	LOCATIONS MOBILIERES			251	0,04	(251)	-100,00
61400000	EUROMEDITERRANNEE 05.19	21 632	3,90	16 390	2,74	5 242	31,98
61560000	MAINTENANCE	992	0,18	2 000	0,33	(1 008)	-50,41
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	15 355	2,77	4 074	0,68	11 280	276,88
61850000	SEMINAIRES	1 900	0,34	5 270	0,88	(3 370)	-63,95
62220000	COMMISS° S/ VTES	824	0,15			824	
62260000	HONORAIRES	10 900	1,97	11 189	1,87	(290)	-2,59
62260001	AUTRES HONORAIRES	58 130	10,49	60 961	10,21	(2 831)	-4,64
62300000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, ..	53 538	9,66	44 263	7,41	9 274	20,95
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	877	0,16	414	0,07	463	111,76
62570000	RECEPTIONS	6 639	1,20	25 299	4,24	(18 660)	-73,76
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM.			40	0,01	(40)	-100,00
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	741	0,13	331	0,06	410	123,96
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 167	0,21	1 099	0,18	69	6,27
62710000	COMMISSION CARTE BLEUE	311	0,06	823	0,14	(512)	-62,24
62810000	COTISATIONS			4 108	0,69	(4 108)	-100,00
Impôts, taxes, versements assimilés		1 316	0,24	1 029	0,17	287	27,92
63120000	TAXE D'APPRENTISAGE	13		77	0,01	(64)	-82,99
63330000	FORMATION CONTINUE	51	0,01	273	0,05	(222)	-81,39
63511000	CET	1 252	0,23	679	0,11	573	84,39
Rémunération du personnel		10 920	1,97	12 984	2,17	(2 064)	-15,90
64100000	SALAIRES	10 756	1,94	12 984	2,17	(2 228)	-17,16
64120000	CONGES PAYES	164	0,03			164	
Charges sociales		501	0,09	2 340	0,39	(1 839)	-78,57
64510000	URSSAF	447	0,08	1 152	0,19	(705)	-61,21
64520000	RETRAITE			256	0,04	(256)	-100,00
64530000	PREVOYANCE	46	0,01	110	0,02	(64)	-57,93
64540000	MUTUELLE			87	0,01	(87)	-100,00
64580000	CHARGES SOC. S/ CP	8				8	
64800000	FORMATION			735	0,12	(735)	-100,00

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		9 858	1,78	6 252	1,05	3 606	57,67
68110000	DOT.AMTS IMMOS CORP.ET INCORP.	507	0,09	507	0,08		
68111000	DAP IMMOBILISATIONS INCORPOREL	600	0,11	600	0,10		
68112000	DAP AMTS CORPORELS	2 451	0,44	5 146	0,86	(2 694)	-52,36
68174000	DOTATION PROV. CREANCES DOUTEU	6 300	1,14			6 300	
Autres charges		10		397	0,07	(387)	-97,50
65100000	REDEVANCES BREVETS LICEN.			392	0,07	(392)	-100,00
65800000	AUTRES COMPTES DE GESTION	10		5		5	118,50
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(36 283)	-6,54	(47 820)	-8,01	11 538	24,13
RESULTAT FINANCIER		(793)	-0,14	(602)	-0,10	(191)	-31,69
Intérêts et produits financiers		5		5			-4,26
76100000	INTERETS CREDITEURS			4		(4)	-100,00
76200000	INTERETS CREDITEURS	1				1	
76300000	REVENUS AUTRES CREANCES	3		1		2	192,44
Intérêts et charges financières		798	0,14	607	0,10	191	31,40
66160000	INTERETS BANCAIRES &S/ESC	798	0,14	607	0,10	191	31,40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(37 076)	-6,69	(48 423)	-8,11	11 347	23,43
Produits exceptionnels				1 175	0,20	(1 175)	-100,00
77200000	PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE			1 175	0,20	(1 175)	-100,00
Charges exceptionnelles				16 000	2,68	(16 000)	-100,00
67130000	DONS			16 000	2,68	(16 000)	-100,00
Résultat exceptionnel				(14 825)	-2,48	14 825	100,00
TOTAL DES PRODUITS		554 408	100,00	598 400	100,20	(43 993)	-7,35
TOTAL DES CHARGES		591 483	106,69	661 648	110,79	(70 165)	-10,60
Excédent ou déficit de l'exercice		(37 076)	-6,69	(63 248)	-10,59	26 172	41,38
Contributions volontaires en nature				118 522	19,85	(118 522)	-100,00
Prestations en nature				118 522	19,85	(118 522)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature				118 522	19,85	(118 522)	-100,00
Mise à disposition gratuite biens et services				118 522	19,85	(118 522)	-100,00

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **208 874** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **554 408** euros et un total **charges** de **591 483** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-37 076** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Les comptes sont établis selon le principe de continuité d'exploitation. L'association est financée majoritairement par des subventions publiques. Il a été présumé, pour l'arrêté des comptes, que les subventions seraient reconduites.

Le principe de prudence

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Notre méthode d'évaluation consistait à provisionner toutes les subventions notifiées avant la clôture de l'exercice et non perçues à la date d'arrêté des comptes. Pour cette année aucune subvention restant à percevoir n'a été comptabilisée pour l'exercice 2023.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Contribution volontaire en nature

Le montant global de la contribution volontaire en nature de 2023 s'élève à euros.

La méthode de quantification est le nombre de jours de travail consacré bénévolement lors des différents événements organisés par l'association.

Ils sont valorisés de la manière suivante :

- Animation : euros / jour
- Préparation événements : euros / jour
- Représentation : euros / jour
- Gestion administrative : euros / jour

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	11 924					11 924
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 924					11 924
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 957					16 957
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 957					16 957
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 615					4 615
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 615					4 615
	TOTAL	33 496					33 496

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 211	600		9 811
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 211	600		9 811
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits	13 821	3 157	199	16 779
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 821	3 157	199	16 779
	TOTAL	23 032	3 757	199	26 590

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 000	6 300		18 300
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 000	6 300		18 300
	TOTAL GENERAL	12 000	6 300		18 300

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	6 300	
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 615		4 615
	Clients douteux ou litigieux	21 960	21 960	
	Autres créances clients	65 668	65 668	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 536	27 536	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 900	55 900	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	44 547	44 547	
	Charges constatées d'avance	2 829	2 829	
	TOTAL DES CREANCES	223 054	218 439	4 615
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	5 705	5 705		
	Fournisseurs et comptes rattachés	151 250	151 250		
	Personnel et comptes rattachés	164	164		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34	34		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 650	23 650		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 748	2 748		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 232	3 232		
	TOTAL DES DETTES	186 782	186 782		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		11 306
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 135
FACT.NON PARV. -FRSS	11 135	
Dettes fiscales et sociales		172
CONGES PAYES	164	
CHARGES SOC. S/ CP	8	

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		56 764
Autres créances clients		864
CLIENTS, FACTURES A ETABLIR	864	
Autres créances		55 900
MARSEILLE PROVENCE METROPOLE	15 000	
DEPARTEMENT BOUCHES DU RHONES	7 500	
CONSEIL REGIONAL PACA 2023	33 400	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 829
cca		2 829	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 829

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 232
PCA		3 232	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 232

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Bénévolat		
Prestations en nature PERSONNELS EXTERIEURS		118 522
Dons en nature		118 522
Total		118 522

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations PERSONNELS EXTERIEURS		118 522
Personnel bénévole		118 522
Total		118 522

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	122 415			122 415
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(63 248)		37 076	(100 323)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	59 167		37 076	22 092