

Association Institut Méditerranéen de l'Eau

*18 Avenue Robert Schuman
Immeuble Le Schumann 6Eme Etage
13002 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

Activité principale de l'entreprise : Gestion du patrimoine naturel

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion
- Les autres états

Fait à MEYREUIL
Le 13/05/2024

GUIEU Anaïs
Collaboratrice

Jean-Marc ISKANDAR
Expert Comptable

ISE2C
*1 Route de Valbrillant
Europarc Sainte Victoire Bat 4
13590 MEYREUIL
04-42-58-30-39*

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association Institut Méditerranéen de l'Eau
18 Avenue Robert Schuman
Immeuble Le Schumann 6Eme Etage
13002 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

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

- Total du bilan,	90 463 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	65 097 Euros
- Résultat net comptable,	31 590 Euros

Fait à MEYREUIL
Le 13/05/2024

GUIEU Anaïs
Collaboratrice

Jean-Marc ISKANDAR
Expert Comptable

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
Immobilisations	14 034	14 588
Stocks et en cours		
Créances	27 070	62 166
Disponibilités	38 205	3 953
Comptes de régularisation	11 153	10 343
TOTAL DE L'ACTIF	90 463	91 049
Capitaux propres (Dont résultat)	105 893 31 590	137 483 7 704
Provisions risques et charges	8 500	8 500
Dettes financières	3 049	22 003
Dettes d'exploitation	127 247	135 156
Comptes de régularisation	57 560	62 873
TOTAL DU PASSIF	90 463	91 049

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
Ventes de marchandises Production de l'exercice	65 097	105 872
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises		
Marge brute de production % CA Production exercice	59 915 92.04	104 152 98.38
Marge brute globale % CA	59 915 92.04	104 152 98.38
Valeur ajoutée % CA	93 596 143.78	34 376 32.47
Excédent brut d'exploitation % CA	120 863 185.67	83 703 79.06
Résultat courant % CA	31 590 48.53	8 238 7.78
Résultat net % CA	31 590 48.53	7 704 7.28

RATIOS	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
Rotation des stocks (en nombre de jours)		
Crédit moyen client (en nombre de jours)	102.86	63.53
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	159.25	203.82
Solvabilité à court terme	0.46	0.30
Autonomie financière	0.54	0.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	825	791	34	103	69	66.98
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	26 010	18 202	7 808	8 670	861	9.93
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	6 191		6 191	5 815	376	6.46
	Total I	33 027	18 993	14 034	14 588	554	3.80
	Comptes de liaison Total II						
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	18 600		18 600	18 684	84	0.45
	Autres créances	26 723	18 253	8 470	43 482	35 011	80.52
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	38 205		38 205	3 953	34 253	866.57
	Charges constatées d'avance (3)	11 153		11 153	10 343	811	7.84
	Total III	94 682	18 253	76 429	76 461	32	0.04
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		127 709	37 246	90 463	91 049	586	0.64

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	137 483		145 188		7 704	5.31
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	31 590		7 704		23 886	310.04
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	105 893		137 483		31 590	22.98
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques	8 500		8 500			
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III	8 500		8 500			
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	339		19 293		18 954	98.24
	Emprunts et dettes financières divers	2 710		2 710			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 200		79 403		9 203	11.59
	Dettes fiscales et sociales	53 327		52 034		1 293	2.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 720		3 720			
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	57 560		62 873		5 313	8.45
	Total IV	187 856		220 032		32 176	14.62
	Ecarts de conversion passif (V)						
		90 463		91 049		586	0.64

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	65 097	105 872	40 775	38.51
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	175 207	111 050	64 157	57.77
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	28 734	35 524	6 790	19.11
Collectes				
Cotisations	161 885	134 980	26 905	19.93
Autres produits	131	5 005	4 873	97.38
Total I	431 055	392 431	38 624	9.84
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	158 693	140 248	18 445	13.15
Impôts, taxes et versements assimilés	2 801	2 628	174	6.61
Salaires et traitements	140 593	110 249	30 344	27.52
Charges sociales	59 080	47 501	11 579	24.38
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	930	993	63	6.38
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	18 253	28 548	10 295	36.06
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	19 116	54 028	34 912	64.62
Total II	399 466	384 195	15 272	3.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	31 589	8 236	23 353	283.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations		2		2	1	32.19
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2		2	1	32.19
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		2		2	1	32.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		31 590		8 238	23 352	283.45
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 287	1 287	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII				1 287	1 287	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				1 821	1 821	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				1 821	1 821	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				534	534	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		431 056		393 720	37 336	9.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		399 466		386 016	13 450	3.48
Solde intermédiaire		31 590		7 704	23 886	310.04
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		31 590		7 704	23 886	310.04

ANNEXE

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

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	825		
Installations générales agencements aménagements divers	12 545		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 466		
TOTAL	26 010		
Prêts, autres immobilisations financières	5 815		376
TOTAL	5 815		376
TOTAL GENERAL	32 651		376

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			825	825
Installations générales agencements aménagements divers			12 545	12 545
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 466	13 466
TOTAL			26 010	26 010
Prêts, autres immobilisations financières			6 191	6 191
TOTAL			6 191	6 191
TOTAL GENERAL			33 027	33 027

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	723	69		791
Installations générales agencements aménagements divers		3 899	837		4 736
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 441	25		13 466
TOTAL		17 341	861		18 202
TOTAL GENERAL		18 063	930		18 993
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	69			
Instal.générales agenc.aménag.divers		837			
Matériel de bureau informatique mobilier		25			
TOTAL		861			
TOTAL GENERAL		930			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	8 500				8 500
TOTAL	8 500				8 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	28 548	18 253	28 548		18 253
TOTAL	28 548	18 253	28 548		18 253
TOTAL GENERAL	37 048	18 253	28 548		26 753

Dont dotations et reprises d'exploitation		18 253	28 548		
---	--	--------	--------	--	--

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	6 191	6 191	
Autres créances clients	18 600	18 600	
Personnel et comptes rattachés	34	34	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	263	263	
Débiteurs divers	26 427	26 427	
Charges constatées d'avance	11 153	11 153	
TOTAL	62 668	62 668	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	339	339		
Emprunts et dettes financières divers	2 710	2 710		
Fournisseurs et comptes rattachés	70 200	70 200		
Personnel et comptes rattachés	11 703	11 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 114	37 114		
Autres impôts taxes et assimilés	4 510	4 510		
Autres dettes	3 720	3 720		
Produits constatés d'avance	57 560	57 560		
TOTAL	187 856	187 856		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	8 500
Disponibilités	0
Total	8 500

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	
- PAR SUBVENTION PROGRAMME WASH	8 500
ICNE A RECEVOIR	
- INTERETS CREDITEURS	0
Total	8 500

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	339
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	790
Dettes fiscales et sociales	15 797
Autres dettes	3 720
Total	20 646

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FNP	
- AVISIO EVENT 05/2023	390
- FNP TR 122023	400
CONGES PAYES PERSONNEL	
- Provisions pour congés payés	10 036
CHARG.SOCIAL/CONGES PAYES	
- Provisions pour congés payés	5 505
DCD-CHARGES A PAYER	
- PRADO AUDIT 2023	3 720
ICNE/BANQUE	
- commissions mm 4°T.2023	80
- ARRETE 4°T.2023 B8	259
CHARGE A PAYER	
- SOLDE CUFPA 2023	255
Total	20 646

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 153
Total	11 153
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	57 560
Total	57 560

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D AVAN			
- FRAIS DE TELECOM	108		
- FRAIS DE TELECOM	183		
- FRAIS DE TELECOM	298		
- LOCATION MATERIEL	70		
- PRIMES D ASSURANCE	1 213		
- CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	1 378		
- LOCATIONS	7 430		
- Autr.impots taxes (impots	475		
Total	11 153		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS PERCUS D'AVANCE			
- PCA LOYER EBIZ 1T24	4 103		
- PCA CCEF 1T2024	4 500		
- PCA SIDE EVENT FORUM TUNIS	3 000		
- PCA FAO DESALINISATION	5 107		
- PCA ADF CME PHASE 6	31 250		
- MISSION DIMFE 3	9 600		
Total	57 560		

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires n'ont pas fait l'objet d'une valorisation.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	34		103		69	66.98
20500000 LOGICIELS	825		825			
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	791		723		69	9.51
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 808		8 670		861	9.93
21810000 AAI DIVERS	12 545		12 545			
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT	6 210		6 210			
21840000 MOBILIER	7 256		7 256			
28181000 AMORT.AAI DIVERS	4 736		3 899		837	21.46
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	6 210		6 210			
28184000 AMORT.DU MOBILIER	7 256		7 231		25	0.34
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 191		5 815		376	6.46
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	6 191		5 815		376	6.46
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 034		14 588		554	3.80
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	18 600		18 684		84	0.45
41100000 CLIENTS	18 600		16 288		2 312	14.19
41810000 CLIENTS FAE			2 396		2 396	100.00
AUTRES CREANCES	8 470		43 482		35 011	80.52
40100000 FOURNISSEURS	76		5		71	NS
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONN	34		34			
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	263		263			
46730001 COT. MEMBRES PAYS & COLL.LOCAL	14 775		28 100		13 325	47.42
46730002 COT. MEMBRES ASSOCIES	2 004				2 004	
46730003 COT. MEMBRES INDIVIDUEL	1 072		448		624	139.29
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	8 500		43 180		34 680	80.31
49600000 PROV.DEPR.DEBITEURS DIVER	18 253		28 548		10 295	36.06
DISPONIBILITES	38 205		3 953		34 253	866.57
51210000 BANQUE FONCTIONNEMENT CEPAC	17 212				17 212	
51212000 CDC RMSU	20 894		3 950		16 944	428.98
51870000 ICNE A RECEVOIR	0				0	
53100000 CAISSE	99		3		97	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 153		10 343		811	7.84
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVAN	11 153		10 343		811	7.84
TOTAL ACTIF CIRCULANT	76 429		76 461		32	0.04
TOTAL GENERAL	90 463		91 049		586	0.64

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros		%			
REPORT A NOUVEAU	137 483	145 188	7 704	5.31		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	137 483	145 188	7 704	5.31		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	31 590	7 704	23 886	310.04		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	105 893	137 483	31 590	22.98		
PROVISIONS POUR RISQUES	8 500	8 500				
15100000 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	8 500	8 500				
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES	8 500	8 500				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	339	19 293	18 954	98.24		
51210000 BANQUE FONCTIONNEMENT CEPAC		19 293	19 293	100.00		
51860000 ICNE/BANQUE	339		339			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	2 710	2 710				
16500000 DEPOTS CAUTIONNEM.RECUS	2 710	2 710				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	70 200	79 403	9 203	11.59		
40100000 FOURNISSEURS	69 410	79 278	9 868	12.45		
40810000 FOURNISSEURS FNP	790	125	665	532.10		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	53 327	52 034	1 293	2.49		
42100005 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 667		1 667			
42820000 CONGES PAYES PERSONNEL	10 036	10 499	463	4.41		
43100000 SECURITE SOCIALE	22 271	21 411	860	4.02		
43710000 CAISSE DE RETRAITE	5 641	8 072	2 431	30.12		
43730000 MUTUELLE	3 697	3 200	497	15.55		
43820000 CHARG.SOCIAL/CONGES PAYES	5 505	5 737	232	4.04		
44210000 RETENUES A LA SOURCE	2 563	1 424	1 139	79.97		
44702000 FORMATION CONTINUE	1 691	1 691				
44863000 CHARGES A PAYER	256		256			
AUTRES DETTES	3 720	3 720				
46860000 DCD-CHARGES A PAYER	3 720	3 720				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	57 560	62 873	5 313	8.45		
48700000 PRODUITS PERCUS D'AVANCE	57 560	62 873	5 313	8.45		
TOTAL DETTES	187 856	220 032	32 176	14.62		
TOTAL GENERAL	90 463	91 049	586	0.64		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	65 097		105 872		40 775	38.51
70800001 RECETTES MANIFESTATIONS/FORUMS	4 000		23 454		19 454	82.95
70810000 PRESTATIONS DE SERVICES	34 686		54 734		20 048	36.63
70810002 SUBVENTIONS SCP	10 000		10 000			
70820000 LOCATIONS	16 411		17 684		1 273	7.20
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	175 207		111 050		64 157	57.77
74000000 SUBVENTION VILLE MARSEILL	5 000		5 000			
74000009 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	166 707		102 550		64 157	62.56
74000021 subvention CG34	3 500		3 500			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	28 734		35 524		6 790	19.11
78174000 REPR.S/PROV.ACTIFS CIRCUL	28 548		35 524		6 976	19.64
79100000 TRANSFERT DE CHARGE	186				186	
COTISATIONS	161 885		134 980		26 905	19.93
75610001 ADHESIONS - COTISATIONS PAYS	153 357		128 180		25 177	19.64
75610002 ADHESIONS - COTISATIONS ASSOCI	4 676		3 180		1 496	47.04
75610003 ADHESIONS - COTISATIONS INDIVI	3 852		3 620		232	6.41
AUTRES PRODUITS	131		5 005		4 873	97.38
75800000 CHARG.DIVERS.GESTION COUR	131		5		127	NS
75809000 FRAIS DE GESTION IME			5 000		5 000	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	431 055		392 431		38 624	9.84
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	158 693		140 248		18 445	13.15
60410000 TRADUCTION DE DOCUMENTS	5 182		1 600		3 582	223.88
60420000 MAINTENANCE MATERIEL			120		120	100.00
60610000 EAU-EDF	746		747		1	0.18
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	1 418		4 829		3 410	70.63
60650000 MATERIEL INFORMATIQUE	6 881		9 067		2 186	24.11
61300000 LOCATIONS	29 267		26 769		2 499	9.33
61350001 LOCATION MATERIEL	1 241				1 241	
61400000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	4 232		4 203		29	0.70
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 570		1 507		63	4.20
61560000 MAINTENANCE CCMX			398		398	100.00
61561000 MAINTENANCE MATERIEL	217		265		48	18.13
61600000 PRIMES D ASSURANCE	1 791		1 365		427	31.27
61800000 COTISATIONS ADHESIONS	1 204		1 543		339	21.99
62260000 HONORAIRES			9 168		9 168	100.00
62260001 HONORAIRES EXPERTS, CONSU	29 260		2 584		26 676	NS
62260002 HONORAIRES COMPTABLE	8 256		9 293		1 037	11.16
62260003 HONORAIRE SOCIALE	1 558				1 558	
62310200 Frais de publication	1 552		4 994		3 442	68.92
62500001 FRAIS DE DEPLACEMENT	20 382		17 699		2 683	15.16
62500002 REMB DE FRAIS DE DEPLACEM	10 392		5 881		4 512	76.72
62502000 FRAIS DE REUNIONS			8 984		8 984	100.00
62510001 FRAIS HOTEL ET RESTAURANT	20 577		19 023		1 554	8.17
62560000 FRAIS DE MISSION	1 600				1 600	
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMM	508		1 050		541	51.57
62630000 FRAIS DE TELECOM	8 105		7 182		923	12.85
62700000 FRAIS BANCAIRES	619		208		412	198.22
62780000 PRESTATIONS BANCAIRES	2 133		1 771		362	20.45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 801		2 628		174	6.61
63130000 PART. EMP FORMATION CONTI	1 011		673		338	50.24
63500000 Autr.impots taxes (impots)	1 790		1 955		164	8.41
SALAIRES ET TRAITEMENTS	140 593		110 249		30 344	27.52
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNE	129 917		102 578		27 340	26.65
64120000 CONGES PAYES PERSONNEL	463		2 413		1 950	80.82
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 938		9 984		954	9.56
64140100 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	200		100		100	100.00
CHARGES SOCIALES	59 080		47 501		11 579	24.38
64510000 COTISATIONS A l'URSSAF	33 246		27 113		6 133	22.62
64511000 COTISATIONS CAISSE DE RET	12 430		9 314		3 116	33.46
64514000 COTISATIONS ASSEDIC	4 688		4 728		40	0.84
64530000 PREVOYANCE	2 327		1 781		545	30.62
64580000 MUTUELLE	3 669		3 206		463	14.43
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	288		240		48	20.00
64810000 TICKETS RESTAURANT	2 664		2 516		148	5.88
64820000 REP.PROV.C.PAYES	232		1 397		1 165	83.40
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	930		993		63	6.38
68111000 DOTATIONS AUX PROVISIONS	69		69			
68112000 DOT.AUX AMORT.IMMOB.CORP.	861		925		63	6.85
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	18 253		28 548		10 295	36.06
68174000 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	18 253		28 548		10 295	36.06
AUTRES CHARGES	19 116		54 028		34 912	64.62
65100000 PERTE SUR COTISATIONS MEM	19 116		48 941		29 825	60.94
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COUR			87		87	100.00
65820000 FRAIS DE GESTION IME			5 000		5 000	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	399 466		384 195		15 272	3.97
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 589		8 236		23 353	283.54
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	2		2		1	32.19
76110000 PRODUIT FINANCIER	2		2		1	32.19
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2		2		1	32.19
RESULTAT FINANCIER	2		2		1	32.19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	31 590		8 238		23 352	283.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			1 287		1 287	100.00
77100000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION			1 287		1 287	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 287		1 287	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			1 821		1 821	100.00
67120000 PENALITES ET AMENDES			1 821		1 821	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 821		1 821	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			534		534	100.00
TOTAL PRODUITS	431 056		393 720		37 336	9.48
TOTAL DES CHARGES	399 466		386 016		13 450	3.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	31 590		7 704		23 886	310.04
EXCEDENTS OU DEFICITS	31 590		7 704		23 886	310.04

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	65 097	100.00		105 872	100.00		40 775	38.51
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	65 097	100.00		105 872	100.00		40 775	38.51
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	65 097	100.00		105 872	100.00		40 775	38.51
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	5 182	7.96		1 720	1.62		3 462	201.31
Marge brute de production	59 915	92.04		104 152	98.38		44 237	42.47
Marge brute globale	59 915	92.04		104 152	98.38		44 237	42.47
- Autres achats + charges externes	153 511	235.82		138 528	130.85		14 983	10.82
Valeur ajoutée	93 596	143.78		34 376	32.47		59 219	172.27
+ Subventions d'exploitation	175 207	269.15		111 050	104.89		64 157	57.77
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 801	4.30		2 628	2.48		174	6.61
- Salaires du personnel	140 593	215.97		110 249	104.13		30 344	27.52
- Charges sociales du personnel	59 080	90.76		47 501	44.87		11 579	24.38
Excédent brut d'exploitation	120 863	185.67		83 703	79.06		37 160	44.39
+ Autres produits de gestion courante	162 016	248.88		139 985	132.22		22 032	15.74
- Autres charges de gestion courante	19 116	29.37		54 028	51.03		34 912	64.62
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	28 734	44.14		35 524	33.55		6 790	19.11
- Dotations aux amortissements	930	1.43		993	0.94		63	6.38
- Dotations aux provisions	18 253	28.04		28 548	26.96		10 295	36.06
Résultat d'exploitation	31 589	48.53		8 236	7.78		23 353	283.54
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	2			2			1	32.19
- Charges financières								
Résultat courant	31 590	48.53		8 238	7.78		23 352	283.45
+ Produits exceptionnels				1 287	1.22		1 287	100.00
- Charges exceptionnelles				1 821	1.72		1 821	100.00
Résultat exceptionnel				534	0.50		534	100.00
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	31 590	48.53		7 704	7.28		23 886	310.04

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	Nbj CA	31/12/2022	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Fonds associatifs et réserves	137 483		760.31	145 188		493.69	7 704	5.31
Résultat de l'exercice	31 590		174.70	7 704		26.20	23 886	310.04
Provisions réglementées et subventions								
FONDS PROPRES	105 893		585.61	137 483		467.49	31 590	22.98
Provisions pour risques et charges	8 500		47.01	8 500		28.90		
Emprunts et dettes assimilées	2 710		14.99	2 710		9.21		
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	94 683		523.62	126 273		429.37	31 590	25.02
Actif net immobilisé	14 034		77.61	14 588		49.60	554	3.80
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	108 717		601.22	140 861		478.98	32 144	22.82
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours								
Créances usagers et comptes rattachés	18 600		102.86	18 684		63.53	84	0.45
Autres créances	8 470		46.84	43 482		147.85	35 011	80.52
Comptes de régularisation	11 153		61.68	10 343		35.17	811	7.84
ACTIF CIRCULANT	38 224		211.38	72 508		246.55	34 285	47.28
Fournisseurs et comptes rattachés	70 200		388.22	79 403		270.00	9 203	11.59
Autres dettes	57 047		315.48	55 754		189.58	1 293	2.32
Comptes de régularisation	57 560		318.32	62 873		213.79	5 313	8.45
DETTES D'EXPLOITATION	184 807		NS	198 029		673.36	13 222	6.68
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	146 583		810.63	125 521		426.81	21 062	16.78
Disponibilités	38 205		211.28	3 953		13.44	34 253	866.57
Concours bancaires courants	339		1.88	19 293		65.60	18 954	98.24
TRESORERIE NETTE	37 866		209.41	15 341		52.16	53 207	346.83

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	31 590	7 704
Dotations aux amortissements et provisions	930	993
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	32 520	8 698
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	32 520	8 698
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	7 704	
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	40 225	8 698
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	376	240
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	152 892	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	153 268	240
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)		

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202312		Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202212	
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours		84	18	684
Clients et comptes rattachés			65	390
Autres créances	35	011		
Comptes de régularisation		811		209
VARIATION	34	285	46	497
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés		9 203	106	465
Autres dettes		1 293	7	203
Comptes de régularisation		5 313	44	073
VARIATION	13	222	69	595
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	21	062	23	098
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités		34 253	4	809
Concours bancaires courants		18 954	9	831
VARIATION	53	207	14	641
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	32	144	8	458
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)				

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
RESULTAT NET COMPTABLE	31 590	7 704
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	930	993
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	930	993
= Capacité d'autofinancement	32 520	8 698
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	32 520	8 698
+ Variation du B.F.R.	21 062	23 098
= Trésorerie d'exploitation	53 583	14 401
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	7 704	
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues	7 704	
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	376	240
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	152 892	240
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	91 981	14 641
+ Trésorerie initiale	15 341	700
TRESORERIE FINALE	107 322	15 341

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00017	000 CEGID LOGICIEL QUADRACOMPTA JUNIOR + ANALYTIQUE	825.24	280612	L 8,33	722.62	68.74	791.36	33.88	

Compte : 21810000 AAI DIVERS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00026	000 AEP TRAVAUX NOUVEAUX LOCAUX	9 319.80	270418	L 6,67	3 469.16	621.63	4 090.79	5 229.01	
00027	000 AEP CABLAGE INFORMATIQUE NOUVEAU LOCAL	2 096.74	270418	L 6,67	279.70	139.85	419.55	1 677.19	
00029	000 SERRURERIE REPUBLIQUE	1 128.00	250718	L 6,67	150.48	75.24	225.72	902.28	

Compte : 21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00004	000 MOBILIER DE BUREAU	5 796.35	240196	L 20,00	5 796.35		5 796.35		
00005	000 ARMOIRE A RIDEAUX	413.39	241097	L 20,00	413.39		413.39		

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012	000 SNS HAWORTH 3 BUREAUX, 3	5 705.08	260600	L 10,00	5 705.08		5 705.08		
00013	000 MEUBLE JPG	1 111.42	200503	L 10,00	1 111.42		1 111.42		
00028	000 5 CHAISES VISITEURD HJH OFFICE	439.50	130418	L 20,00	414.94	24.56	439.50		

Compte : 27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00024	000 DEPOT GARANTIE NEXITIS	5 420.00	080618	N 0,00				5 420.00	
00031	000 NEXITY 3T2019	118.29	170519	N 0,00				118.29	
00032	000 DEPOT GARANTIE AU 010420	37.15	180520	N 0,00				37.15	
00033	000 DEPOT DE GRANTIE 01042022	240.01	180522	N 0,00				240.01	
00034	000 REVALORISATION DG 2023	375.90	050523	N 0,00				375.90	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
32 650.97		375.90		375.90				33 026.87

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
18 063.14	930.02			930.02		18 993.16		