ASSOCIATION ICOM PROVENCE

RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2022

Présentés à l'Assemblée Générale du 22 mai 2023

AdLink Audit – *570 Avenue du Club Hippique – Immeuble Le Derby – 13097 Aix en Provence Cedex 2*
Commissaire aux Comptes inscrit près de la Cour d'appel d'Aix-en-Provence
Tél. : 04 42 82 20 21 - Fax : 04 42 82 16 25 - E.mail : audit@ad-link.fr
SARL AU CAPITAL DE 15 410 € - RCS MARSEILLE 512 326 653 - SIRET 512 326 653 000 15 - CODE APE 6920 Z

AdLink
AUDIT

ASSOCIATION ICOM PROVENCE

100 bd de la Barasse
13011 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

AdLink Audit – *570 Avenue du Club Hippique – Immeuble Le Derby – 13097 Aix en Provence Cedex 2*
Commissaire aux Comptes inscrit près de la Cour d'appel d'Aix-en-Provence
Tél. : 04 42 82 20 21 - Fax : 04 42 82 16 25 - E.mail : audit@ad-link.fr
SARL AU CAPITAL DE 15 410 € - RCS MARSEILLE 512 326 653 - SIRET 512 326 653 000 15 - CODE APE 6920 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de l'Association ICOM PROVENCE

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ICOM PROVENCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux aux membres de l'Association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Aix en Provence, le 16 mai 2023

AdLink Audit
Représenté par

Mme CAROLIN Christelle
Commissaire aux comptes

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 159	1 987	172	241
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	74 368	60 786	13 582	6 837
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	76 527	62 773	13 754	7 079
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 152		17 152	14 370
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	166 473		166 473	94 220
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	171 928		171 928	61 000
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 244		1 244	313
	TOTAL (II)	356 796		356 796	169 903
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	433 323	62 773	370 550	176 982

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

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Bilan Passif

			31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	| Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	| Fonds associatifs sans droit de reprise		
		Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv		
	Fonds propres complémentaires			
		| Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	| Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	| Report à nouveau	28 344	24 913
	Excédent ou déficit de l'exercice	| Résultat de l'exercice	14 041	3 431
	Total des fonds propres (situation nette)	| Total des fonds propres	42 385	28 344
		| Fonds associatifs avec droit de reprise		
		- Apports		
		- Legs et donations		
		- Subv d'inv affectées biens renouv		
		| Droits des propriétaires		
		| Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consomptibles			
	Subventions d'investissement	| Subv d'inv sur biens non renouv	16 157	16 815
	Provisions réglementées	| Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	| Total des autres fonds associatifs	16 157	16 815
		Total des fonds propres | Total des fonds associatifs	58 542	45 159
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	| Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	| Sur subventions de fonctionnement	25 700	16 426
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	| Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
		Total des fonds reportés et dédiés	25 700	16 426
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
		Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		9 059	15 038
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 446	4 022
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		24 762	27 596
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		5 075	2 075
	Produits constatés d'avance		236 967	66 667
		Total des dettes	286 308	115 398
	Ecarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	370 550	176 982
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		14 041,37	3 431,07
	(1) Dont à moins d'un an		286 308	106 344
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	55 095	51 266
	dont parrainages	5 995	8 567
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	167 124	79 007
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	10 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 667	10 765
	Utilisations des fonds dédiés	16 426	27 326
	Autres produits	1 635	325
	Total des produits d'exploitation	252 947	168 689
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	48 108	24 711
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	669	1 431
	Salaires et traitements	131 020	98 360
	Charges sociales	30 499	23 937
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 387	1 078
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	25 700	16 426
	Autres charges	1 500	270
	Total des charges d'exploitation	240 882	166 213
	RESULTAT D'EXPLOITATION	12 065	2 476

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	12 065	2 476
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	190	35
	Total des produits financiers	190	35
CHARGES FINANCIERES	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	95	85
	Total des charges financières	95	85
	RESULTAT FINANCIER	95	(50)
	RESULTAT COURANT avant impôts	12 160	2 426
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 938	480 525
	Total des produits exceptionnels	2 938	1 005
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 057	
	Total des charges exceptionnelles	1 057	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 882	1 005
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	256 075 242 034	169 729 166 298
	EXCEDENT ou DEFICIT	14 041	3 431

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	22 811	3 911
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	22 811	3 911
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	22 811	3 911
TOTAL	22 811	3 911

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 370 550 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 256 075 euros et un total **charges** de 242 034 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 14 041 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.
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 :

Immobilisations er amortissements

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.

La durée d'amortissement des bien corporels et incorporels est réalisé en en fonction de l'utilisation qui va en être faite par l'association, cette utilisation doit être déterminable et limitée dans le temps. le mode d'amortissement retenu est le linéaire.

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.

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Faits Caractéristiques de l'éxercice

Néant

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Informations générales complémentaires

Le bénévolat a été valorisé sur cet exercice à 22 811 euros, il est décomposé comme suit :
- 3 911 euros représantant 370 heures.
- 18 900 euros correspond à la mise a disposition de bénévoles au proft de ICOM par l'ANCT

périmètre d'activité

régional

objet social

Tiers-lieu de l'inclusivité numérique en région sud, dont le but est de favoriser la pleine citoyenneté, l'épanouissement personnel et culturel par l'accès et l'usage des Technologies de l'information et de la communication pour toutes personnes en difficulté (personnes en situation de handicap, seniors, personnes fragilisées, éloignées...).

Moyens d'actions

Les moyens d'actions pour réaliser l'objet social de notre association :
- Un centre ressource à l'accès aux T.I.C pour les personnes en situation de handicap, leurs familles, les professionnels du secteur « handicap » ;
- Un Espace Internet Multimedia.
- Un organisme de formation
- Une équipe salariée pluridisciplinaire et stable d'experts du numérique, appuyée par des bénévoles actfs reconnus dans leur domaine.

Honoraires

Les honoraires de commissariat aux comptes sont de 3000 euros HT sur 2022.

Effectif moyen par catégorie 2022

cadre : 1.8

employés : 3.29

apprentis : 0

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 159					2 159
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 159					2 159
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	815					815
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 490		10 063			73 553
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 305		10 063			74 368
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL	66 464		10 063			76 527

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 918	70		1 987
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 918	70		1 987
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	815			815
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	56 653	3 318		59 971
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 468	3 318		60 786
	TOTAL	59 386	3 387		62 773

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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				
	corporelles				
	legs ou donations				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - 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.			

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	17 152	17 152	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	166 473	166 473	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 244	1 244	
	TOTAL DES CREANCES	184 869	184 869	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	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	9 059	9 059		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 446	10 446		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	11 347	11 347		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 387	13 387		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28	28		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	5 075	5 075		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	236 967	236 967		
	TOTAL DES DETTES	286 308	286 308		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 976			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 244
CHARGES EXTERNES	01/01/2023 31/12/2023	1 244	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 244

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				236 967
SUBVENTION CDCD 01/01/23-31/12/23	01/01/202	31/12/202	26 667	
SUBVENTION ANCT 01/01/23-31/10/24	01/01/202	31/10/202	210 300	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				236 967

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		18 054
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	5	
Dettes fiscales et sociales		15 049
PERSONNEL PROVISION POUR C.P.	11 248	
PROVISION CHARGES S/ C.P.	3 801	
Autres dettes		3 000
CHARGES A PAYER	3 000	

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5	8	(3)	-39,64
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	15 049	13 923	1 126	8,09
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	3 000		3 000	
TOTAL	18 054	13 931	4 123	29,59

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

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				
- 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	24 913	3 431		28 344
Résultat de l'exercice	3 431	14 041	3 431	14 041
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	16 815	2 280	2 938	16 157
Provisions réglementées				
TOTAL	45 159	19 752	6 369	58 541

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Fonds dédiés Cf.état Fonds dédiés	16 426	16 426	25 700	25 700
TOTAL	16 426	16 426	25 700	25 700

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réalis sur nouvelles ressou affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
ARS	14 826	14 826	15 000	15 000
CD13 COLLEGES	1 600	1 600		
ORANGE			5 000	5 000
CD13 RESERAU SOCIAUX			4 000	4 000
CD13 PREV ADDICT°			700	700
POL. VILLE METROPOLE AT SENIORS			1 000	1 000
Totalisation	16 426	16 426	25 700	25 700

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

Annexe libre

Rémunération des dirigeants :

Les membres du bureau et du conseil d'administration de l'association ne sont pas rémunérés, notamment le Président.
L'information concernant la rémunération des cadres dirigeants salariés ou bénévoles est la suivante :
- rémunération et avantages 2021 31928.37 €
- rémunération et avantages 2022 43144.4 €

AdLink Audit
570 av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-en-Provence
Tel 04.42.82.20.21
Siret 512 326 653 00015

ASSOCIATION ICOM PROVENCE

100 bd de la Barasse
13011 MARSEILLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

AdLink Audit – *570 Avenue du Club Hippique – Immeuble Le Derby – 13097 Aix en Provence Cedex 2*
Commissaire aux Comptes inscrit près de la Cour d'appel d'Aix-en-Provence
Tél. : 04 42 82 20 21 - Fax : 04 42 82 16 25 - E.mail : audit@ad-link.fr
SARL AU CAPITAL DE 15 410 € - RCS MARSEILLE 512 326 653 - SIRET 512 326 653 000 15 - CODE APE 6920 Z

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de l'association ICOM PROVENCE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

AdLink Audit – *570 Avenue du Club Hippique – Immeuble Le Derby – 13097 Aix en Provence Cedex 2*
Commissaire aux Comptes inscrit près de la Cour d'appel d'Aix-en-Provence
Tél. : 04 42 82 20 21 - Fax : 04 42 82 16 25 - E.mail : audit@ad-link.fr
SARL AU CAPITAL DE 15 410 € - RCS MARSEILLE 512 326 653 - SIRET 512 326 653 000 15 - CODE APE 6920 Z

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Aix en Provence, le 16 mai 2023

AdLink Audit
Représenté par

Mme CAROLIN Christelle
Commissaire aux comptes