

UNE AUTRE IMAGE

5 CH DU PASSET
ESPACE SOCIAL ST HENRI
13016 MARSEILLE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

CABINET HAMU
51 RUE DU ROUET

13008 MARSEILLE

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	32 263	17 926	14 337	35 396	21 059	59.49
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	32 263	17 926	14 337	35 396	21 059	59.49
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	60 977	3 440	57 537	55 163	2 374	4.30
	Valeurs mobilières de placement	51		51		51	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	39 015		39 015	9 562	29 453	308.03
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	3 330		3 330		3 330	
	Total II	103 373	3 440	99 933	64 725	35 208	54.40
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	135 636	21 366	114 271	100 121	14 149	14.13

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	73	273	72	826	447	0.61
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4	570	447		5 017	NS
	Situation nette (sous total)	68	704	73	273	4 570	6.24
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	68	704	73	273	4 570	6.24
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTES (I)	Provisions pour charges						
	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			250		250	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	11	627	17	928	6 301	35.15
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			8 670		8 670	100.00
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	33	940			33 940	
	Total IV	45	567	26	848	18 719	69.72
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	114	271	100	121	14 149	14.13

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)						
Cotisations	6 713				6 713	
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	138 013		126 804		11 209	8.84
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	271 191		303 910		32 719	10.77
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 914		5 053		2 861	56.62
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	80		53		27	50.13
Total I	423 911		435 820		11 909	2.73
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	185 787		183 074		2 713	1.48
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	7 614		825		6 789	822.81
Salaires et traitements	197 781		210 495		12 713	6.04
Charges sociales	30 888		35 251		4 362	12.38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 221		8 918		303	3.39
Dotations aux provisions	3 440				3 440	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	792		6		786	NS
Total II	435 524		438 569		3 045	0.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 613		2 749		8 864	322.38

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

10 752

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		25		208	183	87.90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		25		208	183	87.90
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		25		208	183	87.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		11 588		2 541	9 047	355.98
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		20 720		9 504	11 216	118.01
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				2 310	2 310	100.00
Total V		20 720		11 814	8 906	75.38
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		425		805	380	47.19
Sur opérations en capital		13 277		8 021	5 256	65.53
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		13 702		8 826	4 876	55.25
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		7 018		2 989	4 029	134.82
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		444 656		447 842	3 186	0.71
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		449 226		447 395	1 831	0.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT		4 570		447	5 017	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

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
Installations générales agencements aménagements divers	5 615		
Matériel de transport	34 378		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 419		1 439
TOTAL	47 412		1 439
TOTAL GENERAL	47 412		1 439

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			5 615	5 615
Matériel de transport		16 588	17 790	17 790
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 858	8 858
TOTAL		16 588	32 263	32 263
TOTAL GENERAL		16 588	32 263	32 263

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		1 229	702		1 931
Matériel de transport		7 027	6 040	3 311	9 756
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 760	2 479		6 239
TOTAL		12 016	9 221	3 311	17 926
TOTAL GENERAL		12 016	9 221	3 311	17 926
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	702				
Matériel de transport	6 040				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 479				
TOTAL	9 221				
TOTAL GENERAL	9 221				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	4 421	4 421	
Divers état et autres collectivités publiques	40 672	40 672	
Débiteurs divers	15 285	15 285	
Charges constatées d'avance	3 330	3 330	
TOTAL	63 707	63 707	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	1 472	1 472		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 154	10 154		
Produits constatés d'avance	33 940	33 940		
TOTAL	45 567	45 567		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	250			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	40 672
Total	40 672

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUBVENTIONS A RECEVOIR	40 672
Total	40 672

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	2 996
Total	2 996

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FCP	2 996
Total	2 996

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur géographique	Montant
ateliers sportifs et culturels	271 191
Total	271 191

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	8
Total	8

Valorisation des contributions volontaires

Pour mener à bien ses missions, l'association s'appuie sur de bénévoles.
En 2023 il y a eu deux bénévoles réguliers.
Les contributions volontaires s'élèvent à 44 591 sur l'exercice 2023.

Elles sont calculées sur la base du temps passé par les memebres actifs de l'association à la gestion et au suivi des actions de UNE AUTRE IMAGE.

Ces heures de bénévolat sont évaluées sur la base de 12,25 € de l'heure pour l'équivalent de deux temps plein.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 200 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :