

ASS FMES

Maison du Numérique & de l'
Place Georges Pompidou
83000 TOULON

SIRET 37945899500022

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	21 196	12 879	8 317	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	112 548	78 740	33 807	22 308	
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	846		846	846	
	TOTAL (I)	134 590	91 620	42 970	23 154
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 usagers et comptes rattachés	293 391		293 391	376 419
	Autres créances	275 604		275 604	303 974
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	47 613		47 613	79 678	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	23 032		23 032	19 065
	TOTAL (II)	639 639		639 639	779 136
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	774 229	91 620	682 610	802 290
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			846	846	
(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

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	113 864	113 864
	Report à nouveau	145 143	144 414
	Résultat de l'exercice	140	729
	Total des fonds propres	259 147	259 007
	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	259 147	259 007	
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)	51 402	68 267	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 026	72 048	
Dettes fiscales et sociales	60 752	98 259	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	34 833	44 783	
Produits constatés d'avance	98 450	259 926	
Total des dettes	423 463	543 282	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	682 610	802 290	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	139,64	728,88	
(1) Dont à moins d'un an	423 463	543 282	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	42 970	6,29	23 154	2,89	19 816	85,59
Concessions brevets et droits similaires	8 317	1,22			8 317	
Logiciels	13 168	1,93	12 466	1,55	702	5,63
Site internet	8 028	1,18			8 028	
Amortis. logiciels	(12 612)	-1,85	(12 466)	-1,55	(145)	-1,16
Amortis. site internet	(268)	-0,04			(268)	
Autres immobilisations corporelles	33 807	4,95	22 308	2,78	11 500	51,55
Instal.gales, agencet, aménagt.	30 617	4,49	30 617	3,82		
Matériel de bureau / informatique	49 221	7,21	30 674	3,82	18 547	60,46
Mobilier	32 710	4,79	36 468	4,55	(3 758)	-10,31
Amortis. instal. gales, agencet	(17 937)	-2,63	(15 674)	-1,95	(2 264)	-14,44
Amortis. matér.bureau et informatique	(30 685)	-4,50	(28 779)	-3,59	(1 906)	-6,62
Amortis. mobilier	(30 118)	-4,41	(30 999)	-3,86	881	2,84
Autres immobilisations financières	846	0,12	846	0,11		
Dépôts et cautionnements	846	0,12	846	0,11		
TOTAL III - Actif Circulant NET	639 639	93,71	779 136	97,11	(139 497)	-17,90
Créances clients, usagers et comptes rattachés	293 391	42,98	376 419	46,92	(83 028)	-22,06
Collectif clients débiteurs	152 114	22,28	336 695	41,97	(184 581)	-54,82
Clients, adhérents, usagers-factures à établir	53 853	7,89			53 853	
Fae sicomar	35 424	5,19	35 424	4,42		
Fae wargame	5 000	0,73	4 300	0,54	700	16,28
Fae dga	12 000	1,76			12 000	
Fae marine 2040	35 000	5,13			35 000	
Autres créances	275 604	40,38	303 974	37,89	(28 370)	-9,33
Collectif fournisseurs débiteurs	4 183	0,61	520	0,06	3 663	704,38
Subv.tpm	6 000	0,88	6 000	0,75		
Subv. region sud	176 575	25,87	262 875	32,77	(86 300)	-32,83
Subv. secnumeco	4 600	0,67	4 600	0,57		
Subv. otan	15 000	2,20	7 500	0,93	7 500	100,00
Subv pia	52 146	7,64	19 812	2,47	32 334	163,21
Subv. Djibouti	14 000	2,05			14 000	
Aide apprentis à recevoir			2 667	0,33	(2 667)	-100,00
Avance fonds de dotation	3 100	0,45			3 100	
Disponibilités	47 613	6,98	79 678	9,93	(32 066)	-40,24
Crédit municipal de toulon	2 250	0,33	1 660	0,21	590	35,56
Société générale	45 012	6,59	60 885	7,59	(15 873)	-26,07
Société générale livret			16 500	2,06	(16 499)	-100,00
Société générale csl	10		10			0,30
Interet courus à recevoir			439	0,05	(439)	-100,00
Caisse	340	0,05	185	0,02	155	83,97
Charges constatées d'avance	23 032	3,37	19 065	2,38	3 967	20,81
Charges constatées d'avance	23 032	3,37	19 065	2,38	3 967	20,81
TOTAL DUBILAN ACTIF	682 610	100,00	802 290	100,00	(119 680)	-14,92

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	259 147	37,96	259 007	32,28	140	0,05
Total des fonds propres	259 147	37,96	259 007	32,28	140	0,05
Réserves	113 864	16,68	113 864	14,19		
Autres réserves	113 864	16,68	113 864	14,19		
Report à nouveau	145 143	21,26	144 414	18,00	729	0,50
Report à nouveau	145 143	21,26	144 414	18,00	729	0,50
Excédent ou déficit de l'exercice	140	0,02	729	0,09	(589)	-80,84
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	423 463	62,04	543 282	67,72	(119 820)	-22,05
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51 402	7,53	68 267	8,51	(16 865)	-24,70
Pge	51 402	7,53	68 267	8,51	(16 865)	-24,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 026	26,08	72 048	8,98	105 979	147,10
Collectif fournisseurs créditeurs	163 369	23,93	58 961	7,35	104 409	177,08
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 657	2,15	13 087	1,63	1 570	12,00
Dettes fiscales et sociales	60 752	8,90	98 259	12,25	(37 507)	-38,17
Personnel - rémunérations dues	12 493	1,83	37 555	4,68	(25 062)	-66,73
Note de frais à rembourser	364	0,05	422	0,05	(58)	-13,80
Congés payés	5 846	0,86	1 939	0,24	3 907	201,45
Urssaf	13 368	1,96	17 599	2,19	(4 231)	-24,04
Ag2r retraite	8 828	1,29	12 485	1,56	(3 657)	-29,29
Caisse de prévoyance+mutuelle	1 706	0,25	3 676	0,46	(1 970)	-53,60
Régime spécial retraite	7 366	1,08	10 313	1,29	(2 948)	-28,58
Charges sociales sur cp	2 336	0,34	782	0,10	1 554	198,62
Charges sociales - charges à payer	1 191	0,17	2 431	0,30	(1 240)	-50,99
Prélèvements à la source (ir)	2 302	0,34	3 566	0,44	(1 264)	-35,44
Etat - impôts sur les bénéfices			105	0,01	(105)	-100,00
Etat - taxes/salaires	4 952	0,73	7 386	0,92	(2 434)	-32,95
Autres dettes	34 833	5,10	44 783	5,58	(9 950)	-22,22
Collectif clients créditeurs	34 833	5,10	34 883	4,35	(50)	-0,14
Avance fonds de dotation			9 900	1,23	(9 900)	-100,00
Produits constatés d'avance	98 450	14,42	259 926	32,40	(161 476)	-62,12
Produits constatés d'avance subv			238 000	29,67	(238 000)	-100,00
Formations facturées en avance	92 600	13,57	21 926	2,73	70 674	322,33
Cotisations membres facturés en avance	5 850	0,86			5 850	
Total du passif	682 610	100,00	802 290	100,00	(119 680)	-14,92

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	768 999	538 694
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	678 412	742 809
	Dons	8 205	28 800
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	19	486
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	80 000	14 700
	1 535 634	1 325 489	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	829 600	609 349
	Impôts, taxes et versements assimilés	29 127	30 841
	Rémunération du personnel	468 177	480 479
	Charges sociales	183 661	190 738
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	6 803	12 806
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	17 512	230
	1 534 879	1 324 444	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	755	1 045
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	189	677
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	805	888
	2 - RESULTAT FINANCIER	(616)	(211)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	140	834
Charges financières	Produits exceptionnels	2 038	
	Charges exceptionnelles	2 038	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		105
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 537 862	1 326 165
	TOTAL DES CHARGES	1 537 722	1 325 437
	EXCEDENT ou DEFICIT	140	729
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 535 634	100,00	1 325 489	100,00	210 145	15,85
Prestations de services	768 999	50,08	538 694	40,64	230 304	42,75
Formations smhes	234 746	15,29	234 674	17,70	73	0,03
Séminaires	3 000	0,20			3 000	
Projet fape			8 166	0,62	(8 166)	-100,00
Etudes	40 500	2,64	37 360	2,82	3 140	8,40
Wargame	32 150	2,09	33 967	2,56	(1 817)	-5,35
Prestations s2m	114 766	7,47	40 000	3,02	74 766	186,92
Csirt	47 486	3,09	44 528	3,36	2 958	6,64
Prestations MARINE 2040	96 350	6,27			96 350	
Convention dga	170 000	11,07	140 000	10,56	30 000	21,43
Partenariat RSMED	30 000	1,95			30 000	
Subventions d'exploitation	678 412	44,18	742 809	56,04	(64 397)	-8,67
Subvention tpm	20 000	1,30	20 000	1,51		
Subvention ville de toulon	2 000	0,13	2 000	0,15		
Subventions pia	86 078	5,61	110 162	8,31	(24 084)	-21,86
Subvention aide a l'emploi	7 333	0,48	10 667	0,80	(3 333)	-31,25
Subvention aide à la numérisation			500	0,04	(500)	-100,00
Subv. scnumeco			13 000	0,98	(13 000)	-100,00
Subvention région sud exploitation	470 000	30,61	497 750	37,55	(27 750)	-5,58
Subvention otan rsméd	30 000	1,95	15 000	1,13	15 000	100,00
Sub. min. aff. étrangères	25 000	1,63	25 000	1,89		
Subvention dgris soutien rsméd	20 000	1,30	30 730	2,32	(10 730)	-34,92
Subventions Var Tourisme	18 000	1,17	18 000	1,36		
Dons	8 205	0,53	28 800	2,17	(20 595)	-71,51
Cotisations membres	8 120	0,53	5 270	0,40	2 850	54,08
Dons	85	0,01	10 030	0,76	(9 945)	-99,15
Sponsoring			13 500	1,02	(13 500)	-100,00
Autres produits de gestion courante	19		486	0,04	(467)	-96,12
Produits divers de gestion	19		486	0,04	(467)	-96,12
Autres produits	80 000	5,21	14 700	1,11	65 300	444,22
Fonds de dotations fmes	80 000	5,21	14 700	1,11	65 300	444,22
Total des charges d'exploitation	1 534 879	99,95	1 324 444	99,92	210 435	15,89
Autres achats et charges externes	829 600	54,02	609 349	45,97	220 251	36,15
Pia 404.3 + 404.4	12 252	0,80	12 767	0,96	(515)	-4,03
Prestation label ie 404-5	495	0,03	3 427	0,26	(2 932)	-85,56
Prestation cyber 404.1	14 624	0,95	20 013	1,51	(5 389)	-26,93
Prestation smhes 401.1	71 295	4,64	101 807	7,68	(30 512)	-29,97
S2m 401.2	99 547	6,48	68 914	5,20	30 633	44,45
Prestations wargames 402.6	7 265	0,47	10 445	0,79	(3 180)	-30,44
Parcours defense + bitd 403.1 + 403.2	89 475	5,83	65 342	4,93	24 133	36,93
Card 403.3	21 250	1,38	29 308	2,21	(8 058)	-27,50
Publications, atlas et etudes 402.2	27 619	1,80	20 732	1,56	6 887	33,22
Prestation smhes jeunes 401.3	3 292	0,21	1 447	0,11	1 846	127,55
Colloques, séminaires et conférences 402.3	49 154	3,20	17 709	1,34	31 445	177,57
Prestations smhes 5+5 401.4	13 093	0,85	11 633	0,88	1 460	12,55
Prestations etudes et eps	29 329	1,91	16 538	1,25	12 791	77,34
Projet rsméd 402.4	214 197	13,95	112 090	8,46	102 108	91,09
Marine 2040 402-7	27 522	1,79			27 522	
Observatoire rh 405.1	22 025	1,43			22 025	
Sous traitance consultants	8 860	0,58	14 460	1,09	(5 600)	-38,73
Achats de petits équipements	1 022	0,07	1 018	0,08	4	0,36

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Achats fournitures administratives	3 157	0,21	3 962	0,30	(806)	-20,33
Fournitures informatiques	1 125	0,07	1 058	0,08	67	6,38
Crédit bail photocopieur	1 584	0,10	1 584	0,12		
Crédit-bail réseau informatique	2 026	0,13			2 026	
Loyer fmes	9 824	0,64	7 377	0,56	2 447	33,18
Fontaine a eau	616	0,04	616	0,05		
Location salle	232	0,02	48		184	383,33
Location vehicules	2 787	0,18	3 149	0,24	(363)	-11,52
Location fibre optique	9 630	0,63	5 112	0,39	4 518	88,38
Loyer parking	8 010	0,52	7 559	0,57	451	5,96
Charges locatives	5 013	0,33	3 345	0,25	1 668	49,88
Entretien des locaux	4 412	0,29	3 259	0,25	1 153	35,38
Entretien du véhicule			1 763	0,13	(1 763)	-100,00
Maintenance informatique	9 464	0,62	12 016	0,91	(2 552)	-21,24
Primes d'assurance	3 386	0,22	3 166	0,24	219	6,93
Documentation generale et abonnement	923	0,06	520	0,04	403	77,53
Honoraires expert-comptable	18 524	1,21	17 519	1,32	1 005	5,74
Honoraires cac	8 601	0,56	8 600	0,65	1	0,01
Honoraires avocat	6 510	0,42	569	0,04	5 941	N/S
Publicité	2 295	0,15	4 250	0,32	(1 955)	-46,01
Cadeaux à la clientèle	479	0,03			479	
Voyages et déplacements	6 324	0,41	5 181	0,39	1 143	22,07
Frais de receptions opérationnels	4 783	0,31	4 363	0,33	420	9,63
Frais postaux	775	0,05	1 022	0,08	(247)	-24,15
Frais telephoniques	3 089	0,20	3 058	0,23	30	1,00
Frais bancaires	3 013	0,20	1 962	0,15	1 051	53,59
Cotisations	703	0,05	642	0,05	61	9,50
Impôts, taxes, versements assimilés	29 127	1,90	30 841	2,33	(1 714)	-5,56
Taxe sur les salaires	23 051	1,50	27 510	2,08	(4 459)	-16,21
Formation continue	6 076	0,40	3 331	0,25	2 745	82,41
Rémunération du personnel	468 177	30,49	480 479	36,25	(12 303)	-2,56
Salaires bruts	463 683	30,19	481 702	36,34	(18 019)	-3,74
Congés payés	3 907	0,25	(1 223)	-0,09	5 130	419,50
Rupture conventionnelle	586	0,04			586	
Charges sociales	183 661	11,96	190 738	14,39	(7 077)	-3,71
Cotis. urssaf + retraite + pré	179 461	11,69	187 880	14,17	(8 419)	-4,48
Charges sociales/ cp	1 554	0,10	(304)	-0,02	1 858	610,62
Cotisations upv	1 945	0,13	1 805	0,14	140	7,76
Médecine du travail	701	0,05	1 357	0,10	(656)	-48,36
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 803	0,44	12 806	0,97	(6 003)	-46,88
Dot. amort. s/immobil. incorporelles	413	0,03			413	
Dot. amort. s/immobil. corporelles	6 390	0,42	12 806	0,97	(6 416)	-50,10
Autres charges	17 512	1,14	230	0,02	17 281	N/S
Droits d'auteurs	646	0,04	50		596	N/S
Donation fonds de dotations	15 000	0,98			15 000	
Charges diverses gestion	1 866	0,12	180	0,01	1 686	937,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	755	0,05	1 045	0,08	(290)	-27,73
RESULTAT FINANCIER	(616)	-0,04	(211)	-0,02	(405)	-191,84
Intérêts et produits financiers	189	0,01	677	0,05	(487)	-72,04
Revenus des vmp			439	0,03	(439)	-99,99
Intérêts moratoires	189	0,01	238	0,02	(48)	-20,39

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Intérêts et charges financières	805	0,05	888	0,07	(83)	-9,33
Charges d'intérêts	805	0,05	888	0,07	(83)	-9,33
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	140	0,01	834	0,06	(694)	-83,27
Produits exceptionnels	2 038	0,13			2 038	
Cession immo corporelles	2 038	0,13			2 038	
Charges exceptionnelles	2 038	0,13			2 038	
Cession immo corporelles	2 038	0,13			2 038	
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les sociétés			105	0,01	(105)	-100,00
Impôts sur les bénéfices			105	0,01	(105)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	1 537 862	100,15	1 326 165	100,05	211 696	15,96
TOTAL DES CHARGES	1 537 722	100,14	1 325 437	100,00	212 285	16,02
Excédent ou déficit de l'exercice	140	0,01	729	0,05	(589)	-80,84
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(63 154)	(29 905)	17 276
+ Transferts de charges (d'exploitation)			
+ Autres produits (d'exploitation)	8 224	29 286	7 050
- Autres charges (d'exploitation)	17 512	230	7 535
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	80 000	14 700	
+ Produits financiers	189	677	435
- Charges financières	805	888	213
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices		105	75
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	6 943	13 535	16 938

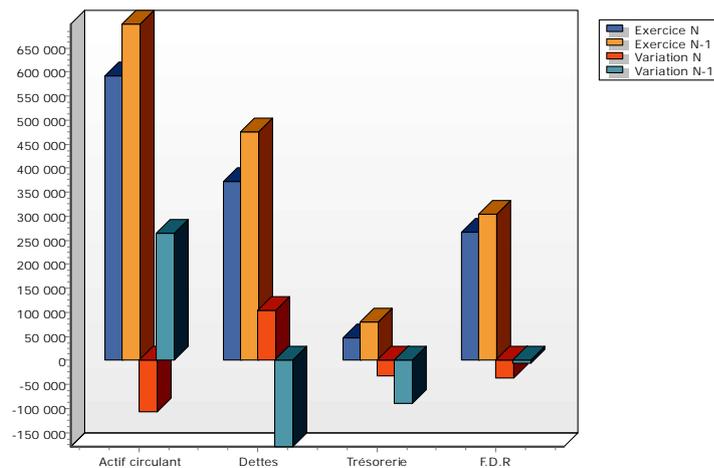
Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Familles ou élèves	376 419	293 391	(83 028)	272 728
	Autres créances	323 038	298 636	(24 402)	(8 624)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	699 458	592 027	(107 431)	264 104
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	72 048	178 026	(105 979)	15 465
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	402 967	194 034	208 933	(194 841)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	475 015	372 060	102 955	(179 376)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		224 443	219 966	(4 476)	84 728
TRESORERIE	Disponible	79 678	47 613	(32 066)	(89 586)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	79 678	47 613	(32 066)	(89 586)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		304 121	267 579	(36 542)	(4 858)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'association : FMES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 638 918 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 580 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-01 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux,

à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et

par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été comptabilisés en charges de l'exercice.

Titres de participations, titres immobilisés

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	12 466		8 730			21 196
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 466		8 730			21 196
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	30 617					30 617
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	67 143		19 928		5 140	81 931
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 759		19 928		5 140	112 548
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	846					846
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	846					846
TOTAL	111 072		28 658		5 140	134 590

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	12 466	413		12 879
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 466	413		12 879
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	15 674	2 264		17 937
M matériel de transport				
M matériel de bureau, mobilier	59 778	4 127	3 101	60 803
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 452	6 390	3 101	78 740
TOTAL	87 918	6 803	3 101	91 620

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	846	846	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	293 391	293 391	
	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	268 321	268 321	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	7 283	7 283	
Charges constatées d'avance	23 032	23 032		
TOTAL DES CREANCES		592 873	592 873	
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	51 402	51 402		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	178 026	178 026		
	Personnel et comptes rattachés	18 703	18 703		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 794	34 794		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 254	7 254		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	34 833	34 833		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	98 450	98 450		
TOTAL DES DETTES		423 463	423 463		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		11			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		16 876			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		23 032	23 032
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			23 032

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			98 450
Formation facturé en avance		98 450	
Pca sur subvention			
Pca sur cotisations			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			98 450

--

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Annexe complémentaires :

Honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires de commissariat aux comptes, certification et d'examen des comptes au titre de 2023 sont de : 8 600 €tc.

Effectif moyen sur l'exercice 2023 :

Année 2023	Personnel Salarié
Cadres	5.98
Employés	3.73
Total	9.72

- Valorisation du bénévolat :

Sans objet en 2023

➤ Charges exceptionnelles : 0€

➤ Tableau de variation des fonds associatifs :

	31/12/2022	31/12/2022
Autres réserves	113 864	113 864
Report à nouveau créditeur	145 143	144 414
Résultat de l'exercice	140	729
Fonds associatifs	259 147	259007