

**ASSOCIATION LE MOUVEMENT ASSOCIATIF  
REGION SUD PACA**

**Siège social : 2, place Félix Baret  
13006 MARSEILLE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS AU 31/12/2023**

**ASSOCIATION LE MOUVEMENT ASSOCIATIF REGION SUD PACA**

2, place Félix Baret  
13006 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2023*

Mesdames, Messieurs,

**1 - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Le Mouvement Associatif Région Sud Provence Alpes Côte d'Azur relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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.

**2 - 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **3 - Justification des appréciations**

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation des comptes.

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.

### **4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.



## **6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 Marseille, le 2 avril 2024

**COFIMEC**

Le Commissaire aux comptes,

représenté par  
Daniel MANDRAGOLA



## **ANNEXE :**

### **« Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »**

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 la société 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.

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	11 434	11 395	39	275	236	85.82
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	16 905	14 447	2 457	1 552	905	58.30
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	10 004		10 004		10 004	
	Prêts						
	Autres	2 269		2 269		2 269	
	<b>Total I</b>	40 611	25 842	14 769	1 828	12 941	708.05
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 600	14 229	3 371	5 241	1 870	35.68
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	462 991		462 991	283 678	179 313	63.21
	Valeurs mobilières de placement	956 755		956 755	924 175	32 580	3.53
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	161 781		161 781	266 424	104 644	39.28
	Charges constatées d'avance (2)	2 293		2 293	1 290	1 003	77.71
	<b>Total II</b>	1 601 420	14 229	1 587 191	1 480 809	106 382	7.18
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		1 642 031	40 071	1 601 960	1 482 636	119 323	8.05

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	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	58 842	52 148	6 694	12.84
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	8 104	6 694	1 410	21.06
	<b>Situation nette (sous total)</b>	66 946	58 842	8 104	13.77
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	66 946	58 842	8 104	13.77
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	727 071	402 764	324 307	80.52
	<b>Total II</b>	727 071	402 764	324 307	80.52
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	38 284	34 772	3 512	10.10
	<b>Total III</b>	38 284	34 772	3 512	10.10
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	15 983	48 830	32 847	67.27
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	275 692	274 214	1 478	0.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	254 484	362 652	108 168	29.83
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	223 500	300 563	77 063	25.64
DETTES (1)	<b>Total IV</b>	769 659	986 259	216 600	21.96
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 601 960	1 482 636	119 323	8.05

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET ELEVEN

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	56 382	34 688	21 693	62.54
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 419 384	1 426 944	7 560	0.53
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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	13 491	19 469	5 978	30.71
Utilisations des fonds dédiés	402 764	396 918	5 845	1.47
Autres produits	7 952	7 413	539	7.28
<b>Total I</b>	1 899 972	1 885 432	14 540	0.77
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	138 685	204 474	65 790	32.17
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 249	2 319	1 930	83.21
Salaires et traitements	192 081	149 647	42 434	28.36
Charges sociales	77 467	60 390	17 077	28.28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 881	2 095	214	10.19
Dotations aux provisions	17 741	5 785	11 957	206.69
Reports en fonds dédiés	727 071	402 764	324 307	80.52
Autres charges	747 139	1 054 136	306 997	29.12
<b>Total II</b>	1 906 314	1 881 610	24 704	1.31
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	6 342	3 822	10 164	265.91

(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	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 446	2 872	11 574	403.05
<b>Total III</b>	14 446	2 872	11 574	403.05
<b>Charges financières</b>				
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				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	14 446	2 872	11 574	403.05
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	8 104	6 694	1 410	21.06
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>				
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	1 914 418	1 888 304	26 114	1.38
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	1 906 314	1 881 610	24 704	1.31
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	8 104	6 694	1 410	21.06

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 601 959.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 899 972.22 Euros et dégageant un excédent de 8 103.69 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **I Une description de l'objet social de l'entité :**

L'association a pour objet de faire reconnaître le monde associatif comme un corps intermédiaire à part entière pour un dialogue civil au service de l'intérêt général ; de contribuer à promouvoir une vie associative qui vise à développer des projets d'intérêts généraux et des activités sans finalités lucratives.

### **II Une description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :**

Le Mouvement associatif Sud Provence-Alpes-Côte d'Azur est le porte-voix des associations de la région en faveur des champs de la vie associative, de la jeunesse et de l'éducation populaire et a pour but de représenter la vie associative en région, ses coordinations et fédérations associatives membres. Notre rôle est de favoriser et promouvoir le développement d'une force associative utile et créative, ainsi que d'être le porte-voix de la dynamique associative en région Sud Provence-Alpes-Côte d'Azur. Le Mouvement associatif Sud Provence-Alpes-Côte d'Azur représente près d'1 association sur 2 en région et rassemble les grands champs d'intervention et secteurs de la vie associative : Education Populaire et Jeunesse, Culture et Patrimoine, Environnement, Famille, Sanitaire & Médico-social, Sport, Tourisme Social et Solidaire.

Dans le cadre de notre protocole d'accord avec Le Mouvement associatif National, nous participons et soutenons l'ensemble des grands chantiers ouverts par le national.

En 2023, l'état des lieux et les diagnostics départementaux GUID'Asso ont été finalisés, coordonnée par notre Mouvement Associatif en relation étroite avec la DRAJES (Direction Académique à l'engagement, à la jeunesse et aux sports).

Nous avons porté un projet dans le cadre des JOP 2024 afin d'associer les associations à l'organisation de ces jeux.

Nos actions de valorisation et promotion de l'emploi associatif avec la REGION SUD, se sont poursuivies (présence aux forums, salons, interviews, activité intensifiée sur notre portail régional d'offres associatives, formations et informations sur l'ensemble du territoire). L'organisation d'une journée de promotion des emplois associatifs, en présence de la secrétaire d'Etat a été le point d'orgue.

Nous avons également réalisé des formations de soutien à la performance économique des associations du territoire. Nous avons obtenu un soutien du CD13, service emploi afin d'agir à nos côtés sur l'emploi. Le volet soutien à la jeunesse s'est renforcé avec la présidence du Mouvement Associatif à la présidence du CRIJ régional et des partenariats qui se développeront en 2024, notamment l'ARDML (Missions Locales).

## ANNEXE

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

Nous avons développé fortement notre action pour le bénévolat, en développant des outils pour les bénévoles, développant un nouvel outillage sur notre portail de formation des bénévoles, et en construisant des partenariats renforcés pour un déploiement de notre action en 2024.

Nous poursuivons notre valorisation des dynamiques territoriales et des coopérations associatives grâce à notre forte implication dans les nombreuses représentations institutionnelles et notre reconnaissance de tête de réseau par de fortes sollicitations partenariales institutionnelles (préfecture notamment) Nous avons créé un groupement d'Employeurs GEM'Asso, avec le soutien de la DREETS et à la suite de besoins exprimés par nos membres... néanmoins, le contexte associatif n'a pas permis son essor en 2023.

Nous avons acquis une nouvelle reconnaissance en tant qu'expert dans l'accompagnement MPE ESS (Mon Projet d'Entreprise ESS) réalisé avec la CRESS et financé par la REGION SUD, avec le volet accompagnement expert développement des associations, en plus de celui de l'animation territoriale.

Nous avons maintenu notre participation au COTECH du Fonds d'Aides aux Jeunes avec la Métropole Aix Marseille Provence et avons maintenu notre coopération avec les évolutions du FAJ avec le CD13.

### **III Une description des moyens mis en œuvre :**

L'association, pour la réalisation de ses buts et de ses missions, se donne tous les moyens autorisés par la loi. Elle emploie du personnel, loue les locaux nécessaires à son action, produit et édite tous documents, périodiques ou non, concourant à son objet, et d'une manière générale elle se dote de tous moyens d'information, de communication, d'échanges et de débats, d'intervention et de négociation utiles à son action.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

### **- 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

## ANNEXE

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

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 -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 434		
Installations générales agencements aménagements divers	685		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 670		2 550
<b>TOTAL</b>	<b>14 355</b>		<b>2 550</b>
Autres titres immobilisés			10 004
Prêts, autres immobilisations financières			2 269
<b>TOTAL</b>			<b>12 273</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 788</b>		<b>14 823</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 434	11 434
Installations générales agencements aménagements divers			685	685
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			16 220	16 220
<b>TOTAL</b>			<b>16 905</b>	<b>16 905</b>
Autres titres immobilisés			10 004	10 004
Prêts, autres immobilisations financières			2 269	2 269
<b>TOTAL</b>			<b>12 273</b>	<b>12 273</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>40 611</b>	<b>40 611</b>

Autres titres immobilisés : 10004 euros  
Placements financiers de parts sociales du CREDIT COOPERATIF

Autres immobilisations financières : 2269 euros  
Caution versée GEM ASSO

ANNEXE

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

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	11 158	236		11 395
Installations générales agencements aménagements divers	685			685
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 117	1 645		13 762
TOTAL	12 802	1 645		14 447
TOTAL GENERAL	23 960	1 881		25 842

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	236				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 645				
TOTAL	1 645				
TOTAL GENERAL	1 881				

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	402 763	727 071	402 763			727 071	
Subvention CD13 FAJ	44 746	71 091	44 746			71 091	
Subvention METROPOLE FAJ	358 017	655 980	358 017			655 980	
TOTAL	402 763	727 071	402 763			727 071	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

## 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
Pensions et obligations similaires	34 772	3 512			38 284
<b>TOTAL</b>	<b>34 772</b>	<b>3 512</b>			<b>38 284</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		14 229			14 229
Autres provisions pour dépréciation	1 800		1 800		
<b>TOTAL</b>	<b>1 800</b>	<b>14 229</b>	<b>1 800</b>		<b>14 229</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 572</b>	<b>17 741</b>	<b>1 800</b>		<b>52 513</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>17 741</b>	<b>1 800</b>		

#### Provision pour dépréciation sur comptes clients :

Provision facturation à l'association GEM'ASSO

### 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	2 269	0	2 269
Autres créances clients	17 600	17 600	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 885	4 885	
Divers état et autres collectivités publiques	448 500	448 500	
Débiteurs divers	8 606	8 606	
Charges constatées d'avance	2 293	2 293	
<b>TOTAL</b>	<b>485 153</b>	<b>482 884</b>	<b>2 269</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 983	15 983		
Personnel et comptes rattachés	17 621	17 621		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 071	38 071		
Autres impôts taxes et assimilés	220 000	220 000		
Autres dettes	254 484	254 484		
Produits constatés d'avance	223 500	223 500		
<b>TOTAL</b>	<b>769 659</b>	<b>769 659</b>		

#### Autres dettes :

Parmi les autres dettes se trouvent le fonds d'aide aux jeunes à reverser pour 193 502 euros.

Il s'agit des "comptes jeunes" non soldés au 31/12/2023, notamment en raison de la procédure de paiement fractionnée des formations mises en place au 1er janvier 2006.

Ces "comptes jeunes" sont individualisés et suivis en comptabilité.

#### Produits constatés d'avance : 223 500 euros

Il s'agit de l'ensemble des subventions à projets notifiées sur l'exercice 2023 et pour lesquelles la réalisation de l'objet sera effectué sur l'exercice suivant.

## ANNEXE

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

### Variation des fonds propres

le montant du report à nouveau de 58 842 euros représente le cumul des excédents nets réalisés depuis l'origine.

Il s'agit au 31/12/2023 de la situation nette de l'association avant affectation du résultat de l'exercice.

### 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
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 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 de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	453 385
Total	453 385



## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
438700 - OPCO UNIFORMATION	4 885
441705 - SUBV CONSEIL REGIONAL DEV. PERF ECO	40 000
448300 - SUBVENTION METROPOLE FAJ 2022 - 2023 SOLDE	408 000
448700 - MAIRIE JOURNEE CONSEIL 15/12/2023	500
Total	453 385

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 058
Dettes fiscales et sociales	25 916
Autres dettes	57 588
Total	93 563

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	10 058
PERSONNEL CHARGES A PAYER - PROVISIONS CONGES PAYES	25 917
FRAIS DE SECRETARIAT A PAYER	57 588
Total	93 563

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 293
Total	2 293
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	223 500
Total	223 500

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
740000 - SUBVENTION CR PERFORMANCE ECONOMIQUE	40 000
740004 - SUBVENTION DRAJES FORMATION - TETE DE RESEAU - GUID	112 500
740005 - SUBVENTION DREETS GROUPEMENT EMPLOYEUR	18 031
740006 - SUBVENTION DREETS POLITIQUE DE LA VILLE	11 532
740007 - SUBVENTION MINISTERE INTERIEUR - FIDP	9 000
740300 - SUBVENTION METROPOLE FAJ 2023	1 020 000
740703 - SUBVENTION CD 13 FAJ 2023	187 000
740710 - SUBVENTION POSTES FONJEP	21 321
Total	1 419 384

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	1
Total	5

## ANNEXE

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

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 964 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 964 euros

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le montant de la provision comptabilisée au 31/12/2023 selon de détail ci-dessous.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	36 906
35 à 44 ans	21 à 30 ans	697
moins de 35 ans	plus de 30 ans	681
Engagement total		38 284

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 à 67 ans
- profil de carrière à croissance faible
- turn over faible
- taux d'actualisation : 1%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		38 284	

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT OPCO	10 963
REMBOURSEMENTS FOURNISSEURS ET TIERS	728
Total	11 691