

**Association C.I.E.R.E.S – Exercice Clos le 31 décembre 2023**  
**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

***Association C.I.E.R.E.S***

14 Rue Louis Astouin

13002 MARSEILLE

\*\*\*\*\*

SIREN 398 707 802

**Association régie par la loi de 1901**

\*\*\*\*\*

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

**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023**

**BUSSETTA Anita**  
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Cour D'appel d'Aix en Provence  
SAS A.B.A  
ZA ANJOLY  
80 Boulevard de l'Europe  
13127 VITROLLES  
Tel. : 04.42.98.76.48

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux membres de l'association « **CIERES** »,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **CIERES** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 « **CIERES** » à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma 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, depuis ma nomination jusqu'à la date d'émission de mon rapport.

**Observation**

Je n'ai 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 membres de l'association « **CIERES** ».

**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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice 2023, ont portées sur :

- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- les opinions retenues dans le choix des méthodes d'évaluation,
- la présentation de l'ensemble des comptes.

Anita BUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

## **Association CIERES- Exercice 2023**

### **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

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

#### **Vérifications spécifiques**

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

#### **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 « **CIERES** » 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 « **CIERES** » ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du conseil d'administration.

#### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 l'association « **CIERES** ».

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 ;

## 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...	2 455	2 455		49	49	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	268 281	182 264	86 017	102 178	16 161	15.82
	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						
	Prêts						
	Autres	37 788		37 788	39 318	1 529	3.89
	<b>Total I</b>	308 524	184 718	123 805	141 545	17 740	12.53
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	116 157		116 157	157 511	41 354	26.25
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	973 926		973 926	797 752	176 174	22.08
	Valeurs mobilières de placement	131 394		131 394	130 510	885	0.68
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	468 475		468 475	324 847	143 629	44.21
	Charges constatées d'avance (2)	460		460	62 541	62 081	99.26
	<b>Total II</b>	1 690 413		1 690 413	1 473 160	217 253	14.75
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>		1 998 936	184 718	1 814 218	1 614 705	199 513	12.36

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Anita BUSSETTA  
COMPTABLE AUX COMPTES  
Inscrite auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence



## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						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	395 775		304 717		91 058	29.88
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	137 326		91 058		46 268	50.81
	<b>Situation nette (sous total)</b>	533 101		395 775		137 326	34.70
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	9 322		6 570		2 752	41.89
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	542 423		402 345		140 078	34.82
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
	Provisions pour risques	72 054		80 691		8 638	10.70
	Provisions pour charges	65 225		56 696		8 529	15.04
DETTES (I)	<b>Total III</b>	137 279		137 387		109	0.08
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	94 080		136 494		42 415	31.07
	Emprunts et dettes financières diverses	39 351		39 351			
DETTES (I)	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	208 142		312 954		104 812	33.49
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	355 550		268 484		87 066	32.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	28 284		53 006		24 722	46.64
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	409 110		264 683		144 426	54.57
	<b>Total IV</b>	1 134 517		1 074 973		59 543	5.54
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 814 218		1 614 705		199 513	12.36

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	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	2 561 820	2 073 303	488 517	23.56
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	433 059	468 084	35 025	7.48
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	8 638	150	8 488	NS
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	11	749	738	98.53
<b>Total I</b>	<b>3 003 527</b>	<b>2 542 286</b>	<b>461 241</b>	<b>18.14</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	967 713	818 217	149 496	18.27
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	124 085	103 239	20 846	20.19
Salaires et traitements	1 308 045	1 148 228	159 817	13.92
Charges sociales	427 925	361 128	66 797	18.50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 340	25 543	4 202	16.45
Dotations aux provisions	8 529		8 529	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 170	127	1 043	822.12
<b>Total II</b>	<b>2 858 807</b>	<b>2 456 481</b>	<b>402 326</b>	<b>16.38</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>144 720</b>	<b>85 805</b>	<b>58 915</b>	<b>68.66</b>

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

Anna BUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrite auprès de la Cour  
D'Appel d'Alen en Provence

## 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		888		1 190	301	25.32
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		751			751	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		1 640		1 190	450	37.84
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 032		1 323	292	22.04
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				3 040	3 040	100.00
<b>Total IV</b>		1 032		4 363	3 331	76.36
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		608		3 173	3 781	119.17
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		145 329		82 632	62 697	75.88
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		6 988		8 659	1 671	19.30
Sur opérations en capital		5 768		3 495	2 273	65.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		12 757		12 155	602	4.95
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		17 959		3 728	14 231	381.72
Sur opérations en capital		2 800			2 800	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		20 759		3 728	17 031	456.83
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		8 002		8 427	16 429	194.96
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		3 017 924		2 555 630	462 294	18.09
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		2 880 598		2 464 572	416 025	16.88
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		137 326		91 058	46 268	50.81

Anita RUSSETTA  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 Inscrite au tableau de la Cour  
 SOMA RA PROVENCE COMPTABILITE  
 D'Appel d'Aix en Provence

## 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 provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X

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

Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Produits et charges sur exercices antérieurs	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

##### I - DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL

Lutte contre les exclusions par des actions de formation, animation, accompagnement à l'emploi et recherche pédagogique.

##### II - NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES :

###### 1) POINT D'ACCUEIL ET D'ACCOMPAGNEMENT DE PUBLICS EN DIFFICULTE

Des prestations d'Accueil Qualifié ayant pour objectif de réaliser des pré diagnostics par l'intermédiaire de permanences hebdomadaires systématiques sur les principaux sites d'intervention : PAAQ

Des prestations d'accompagnement à l'emploi individualisé : Accompagnement à l'emploi PLIE Emergences pour des publics bas niveau de qualification du centre-ville de Marseille

Des prestations d'accompagnement à l'emploi collectif et individuel en faveur des publics des quartiers prioritaires du centre-ville et des quartiers Nord est et Nord Sud : Contrat de Ville, AGIR Centre-ville, Nord Est et Nord Sud, ESCAL'EMPLOI

Des prestations de médiation en amont de l'accompagnement à l'emploi : Contrat de Ville MOVE tous publics, et Médiation Emploi Secteur la Cabucelle, public femmes.

###### 2) FORMATION A VISEE D'INSERTION PROFESSIONNELLE

Le CIERES mène des actions préparatoires visant l'accès à l'emploi ou l'entrée en qualification. Il s'agit de relever le socle de compétences fondamentales, de lever les freins à l'emploi et de développer les soft skills par la mise en oeuvre de marchés publics, prestations ou subventions : Action POLE EMPLOI PIC AXE2, Evaluation CLEA, REGION Formation CLEA, Département ACIADE, Contrat de Ville : ETOIL, E2C : SAS FLE et EDA, REGION et Contrat de Ville : PLATEFORME D'INNOVATION NUMERIQUE JANUS : METICE, MITIC PCIE, CLEA NUMERIQUE

Le CIERES mène des actions pré qualifiantes dans le domaine de la restauration Contrat de Ville et Département SPEED et du numérique Contrat de Ville : JANUS visant à développer les compétences professionnelles de base dans les métiers concernés.

###### 3) FORMATION A VISEE D'INSERTION SOCIALE ET/OU INTERGRATION

Le CIERES mène des actions permettant aux publics les plus démunis ou étrangers de

## ANNEXE

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

s'insérer dans le tissu social ou de s'intégrer dans la société française : Formation linguistique OFII, BOP 104 ALIS PA, ALIS

### III - DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN OEUVRE

1) Les moyens humains : effectif 2023 : 41 salariés + moyens humains des cotraitants marchés publics ADEF, ADFIC, et la mise à disposition d'un formateur numérique et d'une assistante sociale

Les postes occupés sont Direction, Assistants administratifs, Responsable de formation, Formateurs, Accompagnateurs à l'emploi, Médiateur, Coach

2) Les différents lieux d'exercice :

Le CIERES développe ses activités sur plusieurs sites :

- Espace Colbert, 8 rue St Barbe 13001 Marseille
- 15, rue du Terras 13002 et son annexe, 8 rue Montolieu 13002 Marseille
- St Mauront : CS St Mauront : 77 rue Félix Pyat - 13003 Marseille
- 43 avenue de la Viste 13015 Marseille
- Marignane : 6 rue de Verdun 13700 Marignane

Tous les sites sont équipés de moyens matériels pédagogiques et numériques appropriés à la formation (salles d'animation pédagogiques et d'espaces de vie et documentaires) et/ou l'accompagnement individuel (bureaux individuels).

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.

Anita BUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 455		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 288		
Installations générales agencements aménagements divers	92 177		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	136 686		5 130
<b>TOTAL</b>	<b>263 151</b>		<b>5 130</b>
Prêts, autres immobilisations financières	39 318		1 271
<b>TOTAL</b>	<b>39 318</b>		<b>1 271</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>304 923</b>		<b>6 401</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 455	2 455
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			34 288	34 288
Installations générales agencements aménagements divers			92 177	92 177
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			141 816	141 816
<b>TOTAL</b>			<b>268 281</b>	<b>268 281</b>
Prêts, autres immobilisations financières		2 800	37 788	37 788
<b>TOTAL</b>		<b>2 800</b>	<b>37 788</b>	<b>37 788</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 800</b>	<b>308 524</b>	<b>308 524</b>

#### 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	2 405	49		2 455
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		33 838	450		34 288
Installations générales agencements aménagements divers		14 883	9 200		24 083
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		112 251	11 642		123 893
<b>TOTAL</b>		<b>160 972</b>	<b>21 291</b>		<b>182 264</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>163 378</b>	<b>21 340</b>		<b>184 718</b>
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	49			
Instal.techniques matériel outillage indus.		450			
Instal.générales agenc.aménag.divers		9 200			
Matériel de bureau informatique mobilier		11 642			
<b>TOTAL</b>		<b>21 291</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>21 340</b>			

Anita BUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

## ANNEXE

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

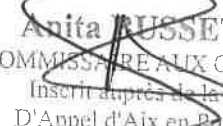
### Etat des provisions

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	56 696	8 529			65 225
Autres provisions pour risques et charges	80 691		8 638		72 054
<b>TOTAL</b>	<b>137 387</b>	<b>8 529</b>	<b>8 638</b>		<b>137 279</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>137 387</b>	<b>8 529</b>	<b>8 638</b>		<b>137 279</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>8 529</b>	<b>8 638</b>		

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	37 788	37 788	
Autres créances clients	116 157	116 157	
Personnel et comptes rattachés	3 085	3 085	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	18 416	18 416	
Débiteurs divers	952 425	952 425	
Charges constatées d'avance	460	460	
<b>TOTAL</b>	<b>1 128 331</b>	<b>1 128 331</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	12	12		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	94 068	64 612	29 456	
Emprunts et dettes financières divers	39 351	39 351		
Fournisseurs et comptes rattachés	208 142	208 142		
Personnel et comptes rattachés	155 001	155 001		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	197 257	197 257		
Autres impôts taxes et assimilés	3 293	3 293		
Autres dettes	28 284	28 284		
Produits constatés d'avance	409 110	409 110		
<b>TOTAL</b>	<b>1 134 517</b>	<b>1 105 061</b>	<b>29 456</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	42 426			

  
**Anifa RUSSETTA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence



## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	951 800
Total	951 800

Anita BUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
SUBVENTIONS OU MARCHES PUBLICS 2023	951 800
Total	951 800

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	214 107
Autres dettes	28 136
Total	242 243

### Détail des charges à payer

	Montant
PROVISION CP 2023	112 677
CHARGES SOCIALES/PROV CP 2023	53 737
FORMATION CONTINUE A PAYER	47 692
HONORAIRES CAC 2023	8 400
FOURNISSEURS 2023	19 737
Total	242 243

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	460
Total	460
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	409 110
Total	409 110

Anita RUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrite après la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA CEGID	460		
Total	460		

### Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA AXE 2	374 110		
PCA MORSE	15 000		
PCA ENTREPRENEUR ET CAPITAL	20 000		
Total	409 110		

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

#### Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	199 904

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	35
Total	41

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 400 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

Anita BUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

## ANNEXE

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

### - 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.  
Une provision pour charge est comptabilisée au passif du bilan pour un total de 65 225 euros cumulé au 31/12/2023.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- NDF ANTERIEURE NON SOLDEE	4	77000000
- PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	6 985	77200000
- QPSIVR	5 768	77700000
Total	12 757	
Charges exceptionnelles		
- ACOMPTE NON RETENU	200	67100000
- CARPA LITIGE	5 700	67100000
- CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	12 009	67200000
- PENALITES ET AMENDES	50	67120000
- VCEAC	2 800	67500000
Total	20 759	

#### Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- REGUL SALAIRES	3 955	67200000
- MUTUELLE ANTERIEURE SOLDEE	4 054	67200000
- ANNULATION SUBEVNTION JANUS 2020	4 000	67200000
Total	12 009	
Produits		
- NDF ANTERIEURE NON SOLDEE	75	77200000
- FOURNISSEURS ANTERIEUR ECART REGLEMENT	360	77200000
- TROP PERCU CLIENT ANTERIEUR	6 550	77200000
Total	6 985	

Anita RUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit après de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence