

MOUVEMENT FRANÇAIS POUR LE PLANNING FAMILIAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

MOUVEMENT FRANÇAIS POUR LE PLANNING FAMILIAL
Association Départementale des Bouches du Rhône
régie par la loi du 1er juillet 1901

106 boulevard National
13003 MARSEILLE



MOUVEMENT FRANÇAIS POUR LE PLANNING FAMILIAL

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
106 boulevard National
13003 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de l'Association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Mouvement Français pour le Planning Familial relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

✓ Règles et méthodes comptables

Le préambule de l'Annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux méthodes de présentation et d'évaluation des comptes,

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié de la mise en œuvre des méthodes comptables précisées ci-avant et des informations fournies dans les notes de l'Annexe.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

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

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


3

RESPONSABILITES 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 votre Conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

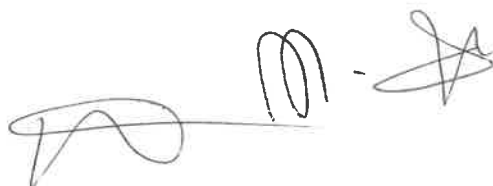
Fait à Marseille le 26 mai 2023

Florence DJINGUEUZIAN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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.



COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2022

**MOUVEMENT FRANCAIS
POUR LE PLANNING FAMILIAL
ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DES BOUCHES DU RHONE**

Association Loi 1901

**Adresse : 106, Boulevard National
13003 MARSEILLE**

MOUVEMENT FRANÇAIS POUR LE PLANNING FAMILIAL

COMPTES annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

SOMMAIRE

- ◆ **ANNEXE DES COMPTES**
 - **Introduction**
 - Objet social de l'association
 - Périmètre des activités de l'association
 - Description des moyens mis en œuvre
 - Faits caractéristiques de l'exercice
 - **Règles et méthodes comptables**
 - Principes et conventions générales
 - Permanence des méthodes
 - Autres informations
 - Rémunérations
 - Valorisation du bénévolat
 - Valorisation des locaux
 - Engagements en matière de pensions et retraites
 - Effectif
 - Événements postérieurs à la date de clôture
 - **Compléments d'informations relatifs au bilan**
 - Etat des immobilisations
 - Etat des amortissements
 - Etat des provisions
 - Etat des échéances des créances et des dettes
 - Produits à recevoir
 - Charges à payer
 - Charges et produits constatés d'avance
 - Variation des fonds propres
 - Variation des Fonds dédiés
- ◆ **COMPTES ANNUELS**
 - Bilan actif/passif
 - Compte de résultat
- ◆ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**
- ◆ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	5 534	4 566	968	1 549
	Autres immobilisations incorporelles (1)	66 858	54 960	11 898	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	617 374	489 124	128 250	146 748
	Immobilisations corporelles en cours				12 444
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	789		789	929
	Autres immobilisations financières	190		190	1 500
TOTAL (I)		690 745	548 650	142 095	163 170
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	880		880	1 097
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				7 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	80 440		80 440	53 857
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	275 133		275 133	352 245
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	527 105		527 105	405 565
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 337		5 337	6 291
	TOTAL (II)	888 895		888 895	826 054
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 579 640	548 650	1 030 990	989 224
(1) dont droit au bail				979	2 429
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	102 760	133 666
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	99 713	(30 906)
	Total des fonds propres (situation nette)	202 472	102 760
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	99 824	128 446
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	302 297	231 206
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	332 850	439 305
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	332 850	439 305
Provisions	Provisions pour risques	30 594	20 976
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	30 594	20 976
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		14 330
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 085	42 700
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	183 222	194 022
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	32 534	35 398
	Produits constatés d'avance	87 409	11 288
	Total des dettes	365 250	297 737
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 030 990	989 224
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	99 712,68	(30 906,30)
	(1) Dont à moins d'un an	365 250	283 407
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 244	2 164
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	261 241	209 708
	dont parrainages	64 034	36 297
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 166 262	1 095 845
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	6 980	4 768
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	2 609	
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 963	14 260
	Utilisations des fonds dédiés	439 305	500 507
	Autres produits	5 078	2 411
	Total des produits d'exploitation	1 902 683	1 829 663
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	33 838	26 680
	Variation de stock	216	(111)
	Autres achats et charges externes	256 883	187 969
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 932	53 845
	Salaires et traitements	759 943	775 070
	Charges sociales	290 582	285 407
	Dotation aux amortissements et dépréciations	43 993	35 052
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	332 850	439 305
	Autres charges	24 633	24 478
	Total des charges d'exploitation	1 786 870	1 827 696
RES ULTAT D'EXPLOITATION		115 812	1 967

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		115 812	1 967
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	1 089	579
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 089	579
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		32
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			32
RESULTAT FINANCIER		1 089	547
RESULTAT COURANT avant impôts		116 901	2 514
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	560	5 187
	Sur opérations en capital	28 622	25 657
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	29 182	30 844
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	20 512	43 288
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	25 858	20 976
	Total des charges exceptionnelles	46 370	64 264
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(17 188)	(33 420)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 932 953	1 861 087
TOTAL DES CHARGES		1 833 241	1 891 993
EXCEDENT ou DEFICIT		99 713	(30 906)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		142 094,76	13,78	163 170,33	16,49	(21 075,57)	-12,92
Concessions brevets et droits similaires		967,82	0,09	1 549,49	0,16	(581,67)	-37,54
205000	Concessions et droits similaires,	5 534,11	0,54			5 534,11	
20500000	LOGICIELS			5 534,11	0,56	(5 534,11)	-100,00
280500	AMORT.concessions et droits etc....	(4 566,29)	-0,44			(4 566,29)	
28050000	AMORT LOGICIELS			(3 984,62)	-0,40	3 984,62	100,00
Autres immobilisations incorporelles		11 898,02	1,15	0,02		11 898,00	N/S
208000	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPOR.	66 857,70	6,48			66 857,70	
20800000	AUTRES IMMO INCORPORELLES			50 993,70	5,15	(50 993,70)	-100,00
280800	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPOR.	(54 959,68)	-5,33			(54 959,68)	
28080000	AMORT AUTR.IMMO INCORPOR.			(50 993,68)	-5,15	50 993,68	100,00
Autres immobilisations corporelles		128 249,71	12,44	146 747,61	14,83	(18 497,90)	-12,61
218100	INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	488 198,60	47,35			488 198,60	
21810000	INSTALLATIONS GENERALES			488 198,60	49,35	(488 198,60)	-100,00
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	24 692,40	2,40			24 692,40	
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT			24 692,40	2,50	(24 692,40)	-100,00
218300	MATERIEL DE BUREAU	83 374,34	8,09			83 374,34	
21830000	MATERIEL DE BUREAU			62 427,14	6,31	(62 427,14)	-100,00
218400	MOBILIER	21 108,26	2,05			21 108,26	
21840000	MOBILIER			21 108,26	2,13	(21 108,26)	-100,00
281810	AMORT.AGENCEMENT	(383 335,87)	-37,18			(383 335,87)	
28181000	AMORT INSTAL. GENERALES			(353 606,14)	-35,75	353 606,14	100,00
281820	AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(24 692,40)	-2,40			(24 692,40)	
28182000	AMORT MATERIEL TRANSPORT			(24 692,40)	-2,50	24 692,40	100,00
281830	AMORT MATERIEL DE BUREAU	(61 181,83)	-5,93			(61 181,83)	
28183000	AMORT MATERIEL BUREAU			(51 790,75)	-5,24	51 790,75	100,00
281840	AMORT.MOBILIER	(19 913,79)	-1,93			(19 913,79)	
28184000	AMORT MOBILIER			(19 589,50)	-1,98	19 589,50	100,00
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles				12 444,00	1,26	(12 444,00)	-100,00
23800000	ACPTES VERSES IMMO CORPOR			12 444,00	1,26	(12 444,00)	-100,00
Prêts		789,21	0,08	929,21	0,09	(140,00)	-15,07
274300	PRETS AU PERSONNEL	789,21	0,08			789,21	
27430000	PRETS AU PERSONNEL			789,21	0,08	(789,21)	-100,00
27445000	PRET GELIN 05 12 2018			140,00	0,01	(140,00)	-100,00
Autres immobilisations financières		190,00	0,02	1 500,00	0,15	(1 310,00)	-87,33
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	190,00	0,02			190,00	
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS			1 500,00	0,15	(1 500,00)	-100,00
TOTAL II - Actif circulant NET		888 895,28	86,22	826 053,98	83,51	62 841,30	7,61
Matières premières, approvisionnements		880,48	0,09	1 096,52	0,11	(216,04)	-19,70
311120	CONTRACEPTIFS ORAUX	880,48	0,09			880,48	
31112000	STOCK CONTRACEPTIFS ORAUX			1 096,52	0,11	(1 096,52)	-100,00
Avances & acomptes versés sur commandes				7 000,00	0,71	(7 000,00)	-100,00
40910000	FOURNISSEURS DEBITEURS			7 000,00	0,71	(7 000,00)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés		80 439,74	7,80	53 856,68	5,44	26 583,06	49,36
411000	CLIENTS DIVERS	28,00				28,00	
41100000	CREANCES			2 967,99	0,30	(2 967,99)	-100,00
41100400	AUTRES FORMATION			4 600,00	0,47	(4 600,00)	-100,00
411005	CONFEDERATION PARIS	2 158,00	0,21			2 158,00	
41100500	CONFEDERATION PARIS			4 162,00	0,42	(4 162,00)	-100,00

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
411006	COLL LYCEE ANIMATION	6 190,00	0,60			6 190,00	
41100600	COLL LYCEE ANIMATION			7 750,60	0,78	(7 750,60)	-100,00
411643	LEA CAST AING CCF 2020-2021	18,00				18,00	
41164300	LEA CAST AING CCF 2020-2021			3 286,00	0,33	(3 286,00)	-100,00
41164900	AP-HM TORTEL FORMT CFF 2020-2021			1 785,00	0,18	(1 785,00)	-100,00
41165200	ANFH GRANGIER CCF 2020-2021			2 677,50	0,27	(2 677,50)	-100,00
411654	NOEMIE VERGE formation ccf 2022-2023	418,97	0,04			418,97	
411656	THIMOTHEE NAY formation ccf 2022-20	4 074,00	0,40			4 074,00	
411658	" BRICET ""CREFADA"" formation 2022-	4 535,73	0,44			4 535,73	
411659	"GUILLOU ""AD 29"" formation ccf 2022	4 334,00	0,42			4 334,00	
411660	CHRISTELLE CAVALERI form ccf 2022-2	2 856,00	0,28			2 856,00	
411661	"VEAU ""crefada"" formation ccf 2022-20	2 959,36	0,29			2 959,36	
411662	JULIETTE SOUTI formation ccf 2022-202	1 833,50	0,18			1 833,50	
411663	FLORE MAUGARD formation ccf 2022-20	3 667,00	0,36			3 667,00	
411664	"MOZOL ""ANFH"" formation ccf 2022-2	8 160,00	0,79			8 160,00	
411665	DELFORGE FORMATION CCF	2 160,00	0,21			2 160,00	
411666	CHAUPRADE FORMATION CCF	4 879,37	0,47			4 879,37	
411671	LUCAS formation ccf 2022-2023	1 833,47	0,18			1 833,47	
411672	LEIBOVICI formt ccf 2022-2023	3 667,00	0,36			3 667,00	
411673	"BELAID ""cdl3"" formation ccf 2022-20	3 304,00	0,32			3 304,00	
411674	"RATIER ""cdl3"" formation ccf 2022-20	3 304,00	0,32			3 304,00	
411756	COLLECTECTE HELLOASSO	200,00	0,02			200,00	
411A54800	MORNET-GOULIER			100,00	0,01	(100,00)	-100,00
411A65100	TOMAS CHRISTINE			100,00	0,01	(100,00)	-100,00
411A66000	NORDBERG SANDRINE			10,00		(10,00)	-100,00
411ADH00	ADHESIONS+DONS			73,00	0,01	(73,00)	-100,00
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	19 859,34	1,93			19 859,34	
41810000	FACTURES A ETABLIR			26 344,59	2,66	(26 344,59)	-100,00
Autres créances		275 133,17	26,69	352 244,88	35,61	(77 111,71)	-21,89
421S090	HAMED	641,76	0,06			641,76	
421S09000	HAMED			641,76	0,06	(641,76)	-100,00
421S14400	MONG THE			58,50	0,01	(58,50)	-100,00
421S22600	GUILLERMIN			7,13		(7,13)	-100,00
421S241	PREUX MARIE	9,47				9,47	
425000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	252,19	0,02			252,19	
42500000	PERSONNEL AVANCES ACP TES			252,19	0,03	(252,19)	-100,00
425147	ACOMPTE GANANT CHIAN	380,00	0,04			380,00	
42514700	ACOMPTE GANANT CHIAN			180,00	0,02	(180,00)	-100,00
425S06300	ACOMPTE RAFFAILLAC			600,00	0,06	(600,00)	-100,00
438701	CPCAM-IJSS	2 530,95	0,25			2 530,95	
43870100	CPCAM-IJSS			224,60	0,02	(224,60)	-100,00
441000	ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	7 000,00	0,68			7 000,00	
44100000	ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR			7 000,00	0,71	(7 000,00)	-100,00
441001	SUBV.CONSEIL REGIONAL	211 233,00	20,49			211 233,00	
44100100	SUBV.CONSEIL REGIONAL			115 953,00	11,72	(115 953,00)	-100,00
441002	SUBV.VILLE DE MARSEILLE	5 800,00	0,56			5 800,00	
441006	SUBT.AUTRES VILLES	1 478,00	0,14			1 478,00	
44100600	SUBV.AUTRES VILLES			778,00	0,08	(778,00)	-100,00
441008	SUBV.CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	8 070,00	0,78			8 070,00	
44100800	SUBV.CONSEIL GENERAL			190 214,00	19,23	(190 214,00)	-100,00
441012	METROPOLE TERRITOIRE MARSEILLE	16 000,00	1,55			16 000,00	
44101200	METROPOLE TERRITOIRE MARSEILLE			21 625,00	2,19	(21 625,00)	-100,00
441014	SUBVT.CAF DES BOUCHES DU RHÔNE	8 220,40	0,80			8 220,40	
44101400	CAF DES BOUCHES DU RHÔNE			3 810,00	0,39	(3 810,00)	-100,00
44101500	SUB. AGEFIPH			856,00	0,09	(856,00)	-100,00
441520	LABORATOIRE GILEAD	6 410,40	0,62			6 410,40	
441550	SUB.FONJEP	7 107,00	0,69			7 107,00	
44186800	SUB.FED PACA MFPP			9 240,00	0,93	(9 240,00)	-100,00
47100000	COMPTES D'ATTENTE			804,70	0,08	(804,70)	-100,00
Disponibilités		527 104,98	51,13	405 565,22	41,00	121 539,76	29,97

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
512100	LIVRET CREDIT MUTUEL	263 844,60	25,59			263 844,60	
51210000	LIVRET CREDIT MUTUEL			297 776,62	30,10	(297 776,62)	-100,00
512150	BPPC/AIX	277,41	0,03			277,41	
51215000	BPPC AIX			277,41	0,03	(277,41)	-100,00
512200	CREDIT MUTUEL	261 151,00	25,33			261 151,00	
51220000	CREDIT MUTUEL			84 691,72	8,56	(84 691,72)	-100,00
512300	CAISSE SOLIDARITE	1 807,63	0,18			1 807,63	
51230000	CAISSE SOLIDARITE			2 257,63	0,23	(2 257,63)	-100,00
51400000	CCP MARSEILLE			12 281,46	1,24	(12 281,46)	-100,00
51412000	LIVRET DE LA POSTE			8 260,77	0,84	(8 260,77)	-100,00
530000	CAISSE	24,34				24,34	
53000000	CAISSE			19,61		(19,61)	-100,00
Charges constatées d'avance		5 336,91	0,52	6 290,68	0,64	(953,77)	-15,16
486000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	5 336,91	0,52			5 336,91	
48600000	CHARGES CONSTATÉES AVANCE			6 290,68	0,64	(6 290,68)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 030 990,04	100,00	989 224,31	100,00	41 765,73	4,22

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		302 296,54	29,32	231 205,83	23,37	71 090,71	30,75
Total des fonds propres (situation nette)		202 472,23	19,64	102 759,55	10,39	99 712,68	97,03
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		102 759,55	9,97	133 665,85	13,51	(30 906,30)	-23,12
102000 FONDS ASSOCIATIF		102 759,55	9,97			102 759,55	
10200000 FONDS ASSOCIATIF				133 665,85	13,51	(133 665,85)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		99 712,68	9,67	(30 906,30)	-3,12	130 618,98	422,63
Total des autres fonds propres		99 824,31	9,68	128 446,28	12,98	(28 621,97)	-22,28
Subventions d'investissement		99 824,31	9,68	128 446,28	12,98	(28 621,97)	-22,28
131223 "VMARSEILLE ""TRAVAUX TRANCHE 1		69 378,56	6,73			69 378,56	
13122300 SUBV.EQUIP.MARSEILLE TRAV 1				69 378,56	7,01	(69 378,56)	-100,00
131224 "VMARSEILLE ""TRAVAUX TRANCHE 2		53 390,00	5,18			53 390,00	
13122400 SUBV.EQUIP.MARSEILLE TRAV 2				53 390,00	5,40	(53 390,00)	-100,00
131233 "CREGIONAL ""Travaux Tranche 1""		69 028,26	6,70			69 028,26	
13123300 SUBV.EQUIP.CR TRAV 1				69 028,26	6,98	(69 028,26)	-100,00
131234 "CREGIONAL ""Travaux Tranche 2""		63 929,12	6,20			63 929,12	
13123400 SUBV.EQUIP.CR TRAV 2				63 929,12	6,46	(63 929,12)	-100,00
131253 "CGENERAL ""TRAVAUX TRANCHE 1""		69 323,00	6,72			69 323,00	
13125300 SUBV.EQUIP.CG TRAV 1				69 323,00	7,01	(69 323,00)	-100,00
131254 "CGENERAL ""TRAVAUX TRANCHE 2""		66 595,00	6,46			66 595,00	
13125400 SUBV.EQUIP.CG TRAV 2				66 595,00	6,73	(66 595,00)	-100,00
13186500 SUBV.EQUIP.CR CONSO VOCATION				6 050,00	0,61	(6 050,00)	-100,00
131867 SUB.AGEFIPH acquisition fauteil		1 409,88	0,14			1 409,88	
13186700 SUB.AGEFIPH acquisition fauteil				1 409,88	0,14	(1 409,88)	-100,00
131868 SUB.EQUIP FED MFPF PACA		13 200,00	1,28			13 200,00	
13186800 SUB.EQUIP FED MFPF PACA				13 200,00	1,33	(13 200,00)	-100,00
131869 AGEFIPH mat informatique télétravail		1 000,00	0,10			1 000,00	
13186900 AGEFIPH mat informatique télétravail				1 000,00	0,10	(1 000,00)	-100,00
131870 EQUIP REGION acquisition materiel info		16 313,00	1,58			16 313,00	
13187000 EQUIP REGION acquisition materiel info				16 313,00	1,65	(16 313,00)	-100,00
139223 VMARSEILLE SUB RESULTAT tranche 1		(55 489,85)	-5,38			(55 489,85)	
13922300 SUBV.AU C/R MLE TX 1				(51 331,14)	-5,19	51 331,14	100,00
139224 VMARSEILLE SUB RESULTAT Tranche 2		(42 690,30)	-4,14			(42 690,30)	
13922400 SUBV.AU C/R MLE TX 2				(39 821,18)	-4,03	39 821,18	100,00
139233 CREGIONAL Subt Resultat Tranche 1		(55 243,55)	-5,36			(55 243,55)	
13923300 SUBV.AU C/R CR TX 1				(51 112,07)	-5,17	51 112,07	100,00
139234 CREGIONAL SUB A RESULTAT Tranche 2		(50 978,86)	-4,94			(50 978,86)	
13923400 SUBV.AU C/R CR TX 2				(47 500,50)	-4,80	47 500,50	100,00
139253 "CG Subvt. A Résultat ""Tranche 1""		(55 445,88)	-5,38			(55 445,88)	
13925300 SUBV.AU C/R CG TX 1				(51 290,46)	-5,18	51 290,46	100,00
139254 "CG Subvt. A Résultat ""Tranche 2""		(55 409,69)	-5,37			(55 409,69)	
13925400 SUBV.AU C/R CG TX 2				(52 420,40)	-5,30	52 420,40	100,00
13986500 SUBV.AU C/R MAT.DEPOT				(6 050,00)	-0,61	6 050,00	100,00
139867 SUB.AGEFIPH Q/PART RESULTAT		(371,15)	-0,04			(371,15)	
13986700 SUB.AGEFIPH Q/PART RESULTAT				(89,26)	-0,01	89,26	100,00
139868 SUB.EQUIP.FEDERATION PACA MFPF		(5 537,47)	-0,54			(5 537,47)	
13986800 SUB.EQUIP.FEDERATION PACA MFPF				(1 326,46)	-0,13	1 326,46	100,00
139869 AGEFIPG mat informatique télétravail		(528,14)	-0,05			(528,14)	
13986900 AGEFIPG mat informatique télétravail				(229,07)	-0,02	229,07	100,00
139870 SUB INVESTISSEMENT CR MATERIEL I		(2 047,62)	-0,20			(2 047,62)	
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		332 850,00	32,28	439 305,00	44,41	(106 455,00)	-24,23
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		332 850,00	32,28	439 305,00	44,41	(106 455,00)	-24,23

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
194000	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	332 850,00	32,28			332 850,00	
19400000	FONDS DEDIES S/SUBVENTION			439 305,00	44,41	(439 305,00)	-100,00
TOTAL III - Total des Provisions		30 594,00	2,97	20 976,00	2,12	9 618,00	45,85
Provisions pour risques		30 594,00	2,97	20 976,00	2,12	9 618,00	45,85
15181000	PROVISION CD 13			16 240,00	1,64	(16 240,00)	-100,00
151820	PROVISION CGET	4 736,00	0,46			4 736,00	
15182000	PROVISION CGET 2020-2021			4 736,00	0,48	(4 736,00)	-100,00
151830	PROVISION ANCT MARIGNANE	3 000,00	0,29			3 000,00	
151840	PROVISION VILLE MARIGNANE	3 500,00	0,34			3 500,00	
151850	PROVISION ARS population gén.	17 400,00	1,69			17 400,00	
151870	PROVISION CDV METROPOLE	1 958,00	0,19			1 958,00	
TOTAL IV - Total des dettes		365 249,50	35,43	297 737,48	30,10	67 512,02	22,68
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0,02				0,02	
580000	VIREMENTS INTERNES	0,02				0,02	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				14 330,00	1,45	(14 330,00)	-100,00
41910000	USAGERS CREDITEURS			14 330,00	1,45	(14 330,00)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		62 085,19	6,02	42 700,42	4,32	19 384,77	45,40
401000	FOURNISSEURS DIVERS	24 124,43	2,34			24 124,43	
40100000	FOURNISSEURS			10 323,34	1,04	(10 323,34)	-100,00
401001	MFPF PARIS	14 481,26	1,40			14 481,26	
40100100	MFPF PARIS			12 338,05	1,25	(12 338,05)	-100,00
40100300	LABO PHARMACIE REMB			79,76	0,01	(79,76)	-100,00
401007	BIOTOP	2 638,68	0,26			2 638,68	
401009	INNOVANCE	221,16	0,02			221,16	
40100900	INNOVANCE			268,86	0,03	(268,86)	-100,00
401011	ONYX CONTRAT CO	91,91	0,01			91,91	
40101100	ONYX CONTRAT CO			138,17	0,01	(138,17)	-100,00
401050	SAGE	1 551,01	0,15			1 551,01	
40105000	SAGE			1 520,04	0,15	(1 520,04)	-100,00
40122000	DIVERS HONORAIRES			1 250,00	0,13	(1 250,00)	-100,00
401322	GESTION IMM DU MIDI	433,30	0,04			433,30	
401633	LOGICIEL MLM	1 711,86	0,17			1 711,86	
40163300	LOGICIEL MLM			2 892,00	0,29	(2 892,00)	-100,00
408100	FOURNIS.FACTURES NON PARVENUES	16 831,58	1,63			16 831,58	
40810000	FOURNISS.FRES NON PARVENU			13 890,20	1,40	(13 890,20)	-100,00
Dettes fiscales et sociales		183 221,79	17,77	194 021,56	19,61	(10 799,77)	-5,57
421S079	NICOLINI	86,14	0,01			86,14	
421S124	EMMANUEL BEC	92,81	0,01			92,81	
421S12400	EMMANUEL BEC			2,75		(2,75)	-100,00
421S14100	YELNIK			601,93	0,06	(601,93)	-100,00
421S153	ROZAND	79,58	0,01			79,58	
421S16600	MOREL D'ARLEUX			2,30		(2,30)	-100,00
421S20300	CHARBONNIER			40,00		(40,00)	-100,00
421S228	DUNAND	90,06	0,01			90,06	
421S231	LAURIE HEBERT	90,06	0,01			90,06	
421S23300	SONIA UFER			838,57	0,08	(838,57)	-100,00
428100	PROVISION PRIME A VERSER	1 822,21	0,18			1 822,21	
42810000	PROVISION PRIME A VERSER			4 221,01	0,43	(4 221,01)	-100,00
428200	CONGES PAYES	55 007,90	5,34			55 007,90	
42820000	PROVISION CONGES PAYES			52 940,12	5,35	(52 940,12)	-100,00
428300	SALAIRE A PAYER	17 948,64	1,74			17 948,64	
42830000	SALAIRE A PAYER			17 119,09	1,73	(17 119,09)	-100,00
431000	SECURITE SOCIALE	23 890,81	2,32			23 890,81	
43100000	URSSAF			23 989,00	2,43	(23 989,00)	-100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
437050	AG2R ARRCO	4 821,97	0,47			4 821,97	
43705000	Autres organismes sociaux			5 548,71	0,56	(5 548,71)	-100,00
437200	LA MONDIALE	527,12	0,05			527,12	
43720000	LA MONDIALE			323,25	0,03	(323,25)	-100,00
437500	MEDECINE DU TRAVAIL	150,00	0,01			150,00	
43760000	MUTUELLE UMC			5 182,78	0,52	(5 182,78)	-100,00
437700	MUTUELLE MGEN	5 458,61	0,53			5 458,61	
437800	GUICHET UNIQUE	336,26	0,03			336,26	
43780000	GUICHET UNIQUE			2 082,14	0,21	(2 082,14)	-100,00
438100	PROVISION CHARGES A PAYER SUR PR	473,35	0,05			473,35	
43810000	PROVISION CHARGES A PAYER SUR			1 266,30	0,13	(1 266,30)	-100,00
438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	18 328,86	1,78			18 328,86	
43820000	PROV.CHARGES SOC. S/CP			17 109,33	1,73	(17 109,33)	-100,00
438500	CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A P	6 332,72	0,61			6 332,72	
43850000	CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES A P			5 743,17	0,58	(5 743,17)	-100,00
44101000	SUBV.CPCAM			5 440,00	0,55	(5 440,00)	-100,00
44125000	UNIFORMATION			946,00	0,10	(946,00)	-100,00
442100	ORGANISME DGFIP	876,19	0,08			876,19	
44210000	ORGANISME DGFIP			779,83	0,08	(779,83)	-100,00
44381000	AGEFIPH			567,48	0,06	(567,48)	-100,00
44700000	AUTRES IMPOTS, TAX. ET VERS. ASSIM			1 957,60	0,20	(1 957,60)	-100,00
447100	TAXES SUR SALAIRES	39 959,00	3,88			39 959,00	
44710000	TAXE S/LES SALAIRES			40 568,00	4,10	(40 568,00)	-100,00
448200	CHARGES FISCALES SUR CONG. A PAYE	5 042,50	0,49			5 042,50	
44820000	PROV.CHARGES FISC. S/CP			4 793,58	0,48	(4 793,58)	-100,00
448300	CHARGES FISCALES / PRIME	155,11	0,02			155,11	
44830000	CHARGES FISCALES / PRIME			379,89	0,04	(379,89)	-100,00
448910	TAXE SUR LES SALAIRE A PAYER/PRI	1 651,89	0,16			1 651,89	
44891000	TAXE SUR LES SALAIRE A PAYER/P			1 578,73	0,16	(1 578,73)	-100,00
Autres dettes		32 533,50	3,16	35 398,00	3,58	(2 864,50)	-8,09
411652	ANFH GRANGIER CCF 2020-2021	0,50				0,50	
411667	DAHAN FORMATION CCF 2022-2023	410,00	0,04			410,00	
468650	SUBVENTIONS A REVERSER	32 123,00	3,12			32 123,00	
46865000	SUBVENTIONS A REVERSER			35 398,00	3,58	(35 398,00)	-100,00
Produits constatés d'avance		87 409,00	8,48	11 287,50	1,14	76 121,50	674,39
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	87 409,00	8,48			87 409,00	
48700000	PRODUITS CONSTATES AVANCE			11 287,50	1,14	(11 287,50)	-100,00
Total du passif		1 030 990,04	100,00	989 224,31	100,00	41 765,73	4,22

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2022 12
31/12/2022 mois01/01/2021 12
31/12/2021 mois

Variations %

Total des produits d'exploitation	1 902 682,89	100,00	1 829 663,38	100,00	73 019,51	3,99
Cotisations	2 244,00	0,12	2 164,00	0,12	80,00	3,70
756411 ADHESION PLEIN T ARIF	2 028,00	0,11			2 028,00	
75641100 ADHESION PLEIN T ARIF			1 940,00	0,11	(1 940,00)	-100,00
756412 ADHESION DEMI T ARIF	216,00	0,01			216,00	
75641200 ADHESION DEMI T ARIF			224,00	0,01	(224,00)	-100,00
Ventes de biens et services	261 241,26	13,73	209 708,17	11,46	51 533,09	24,57
Ventes de prestations de service	261 241,26	13,73	209 708,17	11,46	51 533,09	24,57
706000 ANIMATIONS	33 638,22	1,77			33 638,22	
70600000 ANIMATIONS			21 574,94	1,18	(21 574,94)	-100,00
706004 AUTRES FORMATIONS	51 316,16	2,70			51 316,16	
70600400 AUTRES FORMATIONS			31 997,38	1,75	(31 997,38)	-100,00
706110 INSCRIPTION CCF	300,00	0,02			300,00	
70611000 INSCRIPTION EAV			1 780,00	0,10	(1 780,00)	-100,00
706200 FORMATION CCF	73 440,00	3,86			73 440,00	
70620000 FORMATION 2 MODULE			58 170,25	3,18	(58 170,25)	-100,00
706300 CPCAM+MUTUELLE	64 033,55	3,37			64 033,55	
70630000 CONSULT. CPCAM			36 296,97	1,98	(36 296,97)	-100,00
706810 CPCAM VIH/IST	7 908,87	0,42			7 908,87	
70681000 CPCAM MST/VIH			8 506,81	0,46	(8 506,81)	-100,00
70689500 FED REG MFPP projet evarts			7 595,00	0,42	(7 595,00)	-100,00
706899 FED REG MFPP protection menstruelle	11 287,50	0,59			11 287,50	
70689900 FED REG MFPP protection menstruelle			2 046,50	0,11	(2 046,50)	-100,00
708300 LOCATIONS DIVERSES	320,00	0,02			320,00	
70830000 LOCATIONS DIVERSES			130,00	0,01	(130,00)	-100,00
708400 MISE A DISPOS. PERSONNEL FACTUREE	18 996,96	1,00			18 996,96	
70840000 MISE A DISPO PERSONNEL			41 610,32	2,27	(41 610,32)	-100,00
Produits de tiers financeurs	1 175 850,89	61,80	1 100 613,09	60,15	75 237,80	6,84
Concours publics et subventions d'exploitation	1 166 262,00	61,30	1 095 844,93	59,89	70 417,07	6,43
74020000 SUBVENT. CPCAM			2 240,00	0,12	(2 240,00)	-100,00
740220 SUBV. MARSEILLE	54 800,00	2,88			54 800,00	
74022000 SUBVENT. MARSEILLE			21 000,00	1,15	(21 000,00)	-100,00
740221 SUBV. AUTRES VILLES	12 630,00	0,66			12 630,00	
74022100 SUBVENT. AUTRES VILLES			3 888,00	0,21	(3 888,00)	-100,00
740222 SUB.CONSEIL DEPARTEMENTAL	212 930,00	11,19			212 930,00	
740227 V.AIX EN PCE ACTION EN FAVEUR DES	12 000,00	0,63			12 000,00	
74022700 SUBVENT. AIX ACTION			12 000,00	0,66	(12 000,00)	-100,00
74022900 SUBVENT. CGET			40 900,00	2,24	(40 900,00)	-100,00
74033000 METROPOLE AIX MARSEILLE PROVEN			31 900,00	1,74	(31 900,00)	-100,00
740331 METROPOLE TERRITOIRE MARSEILLE	26 200,00	1,38			26 200,00	
740332 ANCT/ POLITIQUE DE LA VILLE ETAT	44 200,00	2,32			44 200,00	
74044400 SUBVENT. ETAT PREFECTURE			41 000,00	2,24	(41 000,00)	-100,00
74051000 SUBVT A.G.E.F.I.PH			2 994,00	0,16	(2 994,00)	-100,00
740850 SUBV.FNDVA FORMATION	3 500,00	0,18			3 500,00	
740860 SUBV.CONSEIL REGIONAL	165 780,00	8,71			165 780,00	
74086000 SUBVENT. CONSEIL REGIONAL			157 280,00	8,60	(157 280,00)	-100,00
740885 SUBV.DRDVE	148 698,00	7,82			148 698,00	
74088500 SUBVENT. D.R.D.F.			108 698,00	5,94	(108 698,00)	-100,00
740900 FDVA PACA	500,00	0,03			500,00	
74090000 FDVA PACA			14 500,00	0,79	(14 500,00)	-100,00
741550 SUB.FONJEP	7 107,00	0,37			7 107,00	
74155000 SUBVENT.FONJEP			7 000,00	0,38	(7 000,00)	-100,00
74320000 DIRRECTE ""ACITIVTE PARTIELLE""			8 944,93	0,49	(8 944,93)	-100,00
74420000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL 13			180 490,00	9,86	(180 490,00)	-100,00
744301 SUBV AIX EN PROVENCE	3 000,00	0,16			3 000,00	
74430100 SUBV AIX EN PROVENCE			2 000,00	0,11	(2 000,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
744500	CAF DES BOUCHES DU RHÔNE	14 900,00	0,78			14 900,00	
74450000	CAF DES BOUCHES DU RHÔNE			4 960,00	0,27	(4 960,00)	-100,00
744840	A.R.S. PACA	460 017,00	24,18			460 017,00	
74484000	Subventions d'exploitation			449 600,00	24,57	(449 600,00)	-100,00
74580000	SUBV.CONFEDERATION DES PLANNING			6 450,00	0,35	(6 450,00)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels		6 979,89	0,37	4 768,16	0,26	2 211,73	46,39
754110	DONS MANUELS	6 979,89	0,37			6 979,89	
75411000	DONS MANUELS			4 768,16	0,26	(4 768,16)	-100,00
Contributions financières		2 609,00	0,14			2 609,00	
755250	LABORATOIRE GILEAD	2 609,00	0,14			2 609,00	
Autres produits d'exploitation		463 346,74	24,35	517 178,12	28,27	(53 831,38)	-10,41
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		18 963,26	1,00	14 259,95	0,78	4 703,31	32,98
781500	REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EXPLOI	16 240,00	0,85			16 240,00	
791000	TRANSFERT S CHARGES FORMATION	2 181,91	0,11			2 181,91	
79100000	TRANSFERT S CHARGES FORMAT			5 303,17	0,29	(5 303,17)	-100,00
791150	TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI	541,35	0,03			541,35	
79115000	Transf.charges / Exploitation			8 956,78	0,49	(8 956,78)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés		439 305,00	23,09	500 507,00	27,36	(61 202,00)	-12,23
78910000	ENGAGT CUCS AIX			2 500,00	0,14	(2 500,00)	-100,00
789420	REPORT SUBVENTION MARSEILLE	5 000,00	0,26			5 000,00	
78942000	REPORT SUBV.MARSEILLE			5 000,00	0,27	(5 000,00)	-100,00
789422	REPORT SUBVENTION C.GENERAL	37 400,00	1,97			37 400,00	
78942200	REPORT SUBV.CON.S.GENERAL			48 620,00	2,66	(48 620,00)	-100,00
78942800	REPORT SUBV.ACSE			2 500,00	0,14	(2 500,00)	-100,00
789429	REPORT CGET	30 050,00	1,58			30 050,00	
78942900	Report des ressources			9 600,00	0,52	(9 600,00)	-100,00
789444	REPORT SUBVENTION ETAT	30 500,00	1,60			30 500,00	
78944500	REPORT CAF			9 100,00	0,50	(9 100,00)	-100,00
789486	REPORT SUBVENTION C.REGIONAL	2 960,00	0,16			2 960,00	
78948600	REPORT SUBV.CON.S.REGIONAL			23 869,00	1,30	(23 869,00)	-100,00
789488	REPORT SUBVENTION ARS PACA	295 195,00	15,51			295 195,00	
78948800	REPORT SUBV.ARS PACA			338 418,00	18,50	(338 418,00)	-100,00
78949000	REPORT SUBV.AIX			3 000,00	0,16	(3 000,00)	-100,00
78949700	REPORT CUCS MARIGNANE			3 000,00	0,16	(3 000,00)	-100,00
78949900	REPORT CUCS MARSEILLE			43 300,00	2,37	(43 300,00)	-100,00
78950300	REPORT SUBV.FNPEIS			9 600,00	0,52	(9 600,00)	-100,00
789506	REPORT FNDVA	12 200,00	0,64			12 200,00	
78951000	REPORT AGEFIPH			2 000,00	0,11	(2 000,00)	-100,00
789700	REPORT SUBVENTION CDV METROPO	26 000,00	1,37			26 000,00	
Autres produits		5 078,48	0,27	2 411,17	0,13	2 667,31	110,62
751200	AUTRES REMBOURSEMENTS	3,16				3,16	
751625	REMBT DEPLACEMENT CONFED	5 062,81	0,27			5 062,81	
75162500	REMBT.DEPLACEMENT S CONFED			2 409,69	0,13	(2 409,69)	-100,00
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	12,51				12,51	
75800000	PDT S DIVERS DE GESTION			1,48		(1,48)	-100,00
Total des charges d'exploitation		1 786 870,45	93,91	1 827 696,37	99,89	(40 825,92)	-2,23
Achats de matières premières et autres appro.		33 837,58	1,78	26 680,22	1,46	7 157,36	26,83
601000	FOURNITURES D'ACTIVITE	3 825,74	0,20			3 825,74	
60100000	FOURNITURES ACTIVITES			3 806,70	0,21	(3 806,70)	-100,00
601100	"PHARMACIE "" traitements ist"""	801,69	0,04			801,69	
60110000	ACHATS PHARMACIE			850,34	0,05	(850,34)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
601120	"PHARMA REMB ""contraceptifs""	8 769,79	0,46			8 769,79	
60112000	REMBOURSEMENTS PHARMACIE			9 092,15	0,50	(9 092,15)	-100,00
601130	I.V.G.	8 393,82	0,44			8 393,82	
60113000	I.V.G.			2 997,46	0,16	(2 997,46)	-100,00
60223000	ACHATS PETITS MATERIELS			10,00		(10,00)	-100,00
602250	FRNT D E BUREAU ET ENTRETIENS	7 991,00	0,42			7 991,00	
60225000	FOURNITURES DE BUREAU			6 509,37	0,36	(6 509,37)	-100,00
602260	EDF	4 055,54	0,21			4 055,54	
60226000	EDF			3 414,20	0,19	(3 414,20)	-100,00
Variation de stocks approvisionnements		216,04	0,01	(110,52)	-0,01	326,56	295,48
603120	VARIATION STOCK CONTRACEPTIF	216,04	0,01			216,04	
60312000	VARIATION STOCKS CONTRACEPTIFS			(110,52)	-0,01	110,52	100,00
Autres achats et charges externes		256 883,44	13,50	187 968,96	10,27	68 914,48	36,66
604000	ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVIC	68 159,15	3,58			68 159,15	
60400000	ETUDES PREST. SERVICES			34 205,15	1,87	(34 205,15)	-100,00
604001	ANALYSE LABO	8 482,49	0,45			8 482,49	
60400100	ANALYSES LABO			12 342,61	0,67	(12 342,61)	-100,00
604200	ACHATS DE PRESTATION DE FORMAT	3 446,90	0,18			3 446,90	
60420000	ACHATS PRESTATIONS			1 740,00	0,10	(1 740,00)	-100,00
604300	PRESTATION FORMATION SALARIES	3 307,00	0,17			3 307,00	
60430000	PRESTATIONS FORMATION SALARIES			3 285,00	0,18	(3 285,00)	-100,00
605000	ACHATS MATERIEL	2 403,05	0,13			2 403,05	
60500000	ACHATS MATERIELS, TRAVAUX			1 302,37	0,07	(1 302,37)	-100,00
611000	CONTRAT C.O.	249,47	0,01			249,47	
61100000	CONTRAT C.O.			280,83	0,02	(280,83)	-100,00
613100	LOCATIONS	2 299,48	0,12			2 299,48	
61310000	LOCATIONS MATERIELS			2 117,79	0,12	(2 117,79)	-100,00
613150	"INNOVANCE ""agenda""	2 519,06	0,13			2 519,06	
61315000	INNOVANCE AGENDA 3			2 518,80	0,14	(2 518,80)	-100,00
613200	LOYERS	42 778,96	2,25			42 778,96	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES			41 799,00	2,28	(41 799,00)	-100,00
613250	EPS - LOCATION ALARME	504,00	0,03			504,00	
61325000	Locations Alarme EPS			504,00	0,03	(504,00)	-100,00
613300	LOGICIEL MEDICAL MLM	3 365,93	0,18			3 365,93	
61330000	LOGICIEL MEDICAL MLM			1 084,50	0,06	(1 084,50)	-100,00
613310	ECHOGRAPHE medical eye	1 980,00	0,10			1 980,00	
61331000	ECHOGRAPHE medical eye			540,00	0,03	(540,00)	-100,00
613320	LOGICIEL FORMATION DIGIFORMA	1 031,04	0,05			1 031,04	
613400	"GARAGE "" aix ""	2 090,00	0,11			2 090,00	
614000	CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRI	1 040,85	0,05			1 040,85	
61400000	CHARG. LOCAT. & COPROPRITE			754,00	0,04	(754,00)	-100,00
615200	ENTRETIEN/REPARATION	20 112,09	1,06			20 112,09	
61520000	ENTRETIEN REPARATIONS			8 739,60	0,48	(8 739,60)	-100,00
615600	MAINTENANCE	20 900,62	1,10			20 900,62	
61560000	MAINTENANCE			13 068,22	0,71	(13 068,22)	-100,00
616000	ASSURANCES	3 344,95	0,18			3 344,95	
61600000	PRIMES D'ASSURANCES			3 445,34	0,19	(3 445,34)	-100,00
618100	DOCUMENTATION	462,50	0,02			462,50	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE			892,81	0,05	(892,81)	-100,00
622000	REMUNERAT. D'INTERM. ET HONORAI	305,25	0,02			305,25	
622610	HONORAIRES	20 967,69	1,10			20 967,69	
62261000	HONORAIRES SUPERVISION			18 505,20	1,01	(18 505,20)	-100,00
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	3 839,07	0,20			3 839,07	
62310000	ANNONCES & INSERTIONS			3 347,98	0,18	(3 347,98)	-100,00
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	2 005,00	0,11			2 005,00	
62360000	BROCHURES DEPLIANTS			344,80	0,02	(344,80)	-100,00
62380000	POURBOIRES DONS COURANTS			92,00	0,01	(92,00)	-100,00
625100	DEPLACEMENT DU PERSONNEL	16 214,93	0,85			16 214,93	
62510000	DEPLACEMENTS PERSONNEL			14 142,55	0,77	(14 142,55)	-100,00
625110	DEPLACEMENT DES BENEVOLES	975,07	0,05			975,07	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
62511000	DEPLACEMENTS BENEVOLES			725,60	0,04	(725,60)	-100,00
625120	DEPLACEMENT VIE CONFEDERALE	651,30	0,03			651,30	
62512000	DEPLACEMENTS VIE CONFEDERALE			1 687,60	0,09	(1 687,60)	-100,00
625600	MISSIONS	5 019,32	0,26			5 019,32	
62560000	MISSIONS & RECEPTIONS			4 601,23	0,25	(4 601,23)	-100,00
625611	HEBERGEMENT REPAS	1 069,20	0,06			1 069,20	
62561100	HEBERGEMENT REPAS			1 033,93	0,06	(1 033,93)	-100,00
62562000	REPAS VIE CONFEDERALE			277,40	0,02	(277,40)	-100,00
625700	RECEPTIONS	2 889,85	0,15			2 889,85	
62570000	RECEPTIONS VIE CONFEDERALE			1 579,78	0,09	(1 579,78)	-100,00
626000	FRAIS POSTAUX	1 086,03	0,06			1 086,03	
62600000	AFFRANCHISSEMENTS			592,60	0,03	(592,60)	-100,00
626100	TELEPHONE	12 950,52	0,68			12 950,52	
62610000	TELEPHONE			11 688,84	0,64	(11 688,84)	-100,00
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	382,67	0,02			382,67	
62700000	SERVICES BANCAIRES			654,43	0,04	(654,43)	-100,00
628100	AUTRES COTISATIONS	50,00				50,00	
62810000	COTISATIONS			75,00		(75,00)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		43 932,30	2,31	53 845,29	2,94	(9 912,99)	-18,41
631000	TAXES / SALAIRES	39 959,00	2,10			39 959,00	
63100000	TAXE S/SALAIRES			40 568,00	2,22	(40 568,00)	-100,00
63125000	COTISATION UNIFORMATION			7 693,00	0,42	(7 693,00)	-100,00
631900	PROV.CHGES FISCALES CP	248,92	0,01			248,92	
63190000	CHARGES FISCALES S/CP			453,62	0,02	(453,62)	-100,00
631910	FISCALES	(151,62)	-0,01			(151,62)	
63191000	FISCALES			(121,41)	-0,01	121,41	100,00
63381000	AGEFIPH			(581,52)	-0,03	581,52	100,00
635120	TAXES FONCIERES	3 876,00	0,20			3 876,00	
63512000	TAXES FONCIERES			3 876,00	0,21	(3 876,00)	-100,00
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX			1 957,60	0,11	(1 957,60)	-100,00
Salaires et traitements		759 943,43	39,94	775 070,27	42,36	(15 126,84)	-1,95
641000	SALAIRE BRUT	672 512,69	35,35			672 512,69	
64100000	SALAIRE BRUT			680 671,60	37,20	(680 671,60)	-100,00
641150	SALAIRES DES FORMATEURS	30 139,17	1,58			30 139,17	
64115000	SALAIRES FORMATEURS			29 121,60	1,59	(29 121,60)	-100,00
641200	CONGES PAYES	2 067,78	0,11			2 067,78	
64120000	CONGES PAYES			3 400,56	0,19	(3 400,56)	-100,00
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	(2 398,80)	-0,13			(2 398,80)	
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS			(3 373,07)	-0,18	3 373,07	100,00
641400	INDEMNITES ET AVANT AGES DIVERS	4 782,82	0,25			4 782,82	
64140000	INDEMNITES ET AVANT AGES			12 827,53	0,70	(12 827,53)	-100,00
64145000	INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE			5 052,16	0,28	(5 052,16)	-100,00
64175000	ACTIVITE PARTIELLE COMEDIENS			5 373,06	0,29	(5 373,06)	-100,00
641810	SALAIRE A PAYER	829,55	0,04			829,55	
64181000	CPCAM REGUL BRUT			2 924,28	0,16	(2 924,28)	-100,00
642000	REMUNERATIONS COMEDIENS	52 010,22	2,73			52 010,22	
64200000	REMUNERATIONS ACTEURS			39 072,55	2,14	(39 072,55)	-100,00
Charges sociales		290 581,77	15,27	285 406,87	15,60	5 174,90	1,81
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	202 359,70	10,64			202 359,70	
64510000	COTISATIONS URSSAF			199 812,95	10,92	(199 812,95)	-100,00
645300	COTISATIONS RETRAITE.	37 163,70	1,95			37 163,70	
64530000	COTISATIONS PREMALLIANCE			37 954,92	2,07	(37 954,92)	-100,00
645310	LA MONDIALE AG2R PREVOYANCE CA	1 685,14	0,09			1 685,14	
64531000	645310			1 545,58	0,08	(1 545,58)	-100,00
645801	COTISATIONS GUICHET UNIQUE	26 822,77	1,41			26 822,77	
64580100	COTISATIONS GUICHET UNIQ			20 927,55	1,14	(20 927,55)	-100,00
645900	PROV.CHGES SOC CP	1 219,53	0,06			1 219,53	
64590000	CHARGES SOCIALES S/CP			971,59	0,05	(971,59)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
645910	PROV.PRIME CHARGES SOCIALES	(792,95)	-0,04			(792,95)	
64591000	PROV. CHGES SOC PRIMES			(1 207,18)	-0,07	1 207,18	100,00
645920	CHARGES SOCIALES A PAYER	589,55	0,03			589,55	
64592000	CHARGES SOCIALES A PAYER			624,32	0,03	(624,32)	-100,00
647100	FRAIS TRANSPORT DOMICILE -TRAVAI	1 960,10	0,10			1 960,10	
64710000	AUTRES CHARGES SOCIALES			1 904,10	0,10	(1 904,10)	-100,00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	6 571,40	0,35			6 571,40	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL			6 283,61	0,34	(6 283,61)	-100,00
647600	MUTUELLE UMC	2 674,36	0,14			2 674,36	
64760000	MUTUELLE UMC			16 168,43	0,88	(16 168,43)	-100,00
647700	MUTUELLE MGEN	10 078,47	0,53			10 078,47	
647800	FORFAIT DEPLACEMENT/REPAS	250,00	0,01			250,00	
64780000	ST AGES FORMAT.PERFECT.			421,00	0,02	(421,00)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		43 992,77	2,31	35 051,88	1,92	8 940,89	25,51
681110	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 547,67	0,24			4 547,67	
68111000	DOT.AMT IMMO INCORPORELLE			195,51	0,01	(195,51)	-100,00
681120	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 445,10	2,07			39 445,10	
68112000	DOT.AMORT.IMMOBILISATIONS			34 856,37	1,91	(34 856,37)	-100,00
Reports en fonds dédiés		332 850,00	17,49	439 305,00	24,01	(106 455,00)	-24,23
689420	ENG.VILLE DE MARSEILLE	14 200,00	0,75			14 200,00	
68942000	ENGAGT SUBV.MARSEILLE			5 000,00	0,27	(5 000,00)	-100,00
689422	ENG.CONSEIL GENERAL	67 320,00	3,54			67 320,00	
68942200	ENGAGT SUBV.CON.SGENERAL			37 400,00	2,04	(37 400,00)	-100,00
689429	ENGAGT SUBV.CGÉT	28 000,00	1,47			28 000,00	
68942900	ENGAGT SUBV.CGÉT			30 050,00	1,64	(30 050,00)	-100,00
68944400	ENG.ET AT			30 500,00	1,67	(30 500,00)	-100,00
689486	ENG.CONSEIL REGIONAL	6 700,00	0,35			6 700,00	
68948600	ENGAGT SUBV.CON.SREGIONAL			2 960,00	0,16	(2 960,00)	-100,00
689488	ENGAGEMENT ARS PACA	184 100,00	9,68			184 100,00	
68948800	ENGAGT SUBV.ARS PACA			295 195,00	16,13	(295 195,00)	-100,00
689499	CDV METROPOLE /VILLE DE MARSSEI	13 430,00	0,71			13 430,00	
68949900	ENGAGT CUCS VILLE MARSEILLE			21 600,00	1,18	(21 600,00)	-100,00
68950600	FNDVA			12 200,00	0,67	(12 200,00)	-100,00
689700	ENGAG.CDV METROPOLE	19 100,00	1,00			19 100,00	
68970000	ENGAG.CDV METROPOLE			4 400,00	0,24	(4 400,00)	-100,00
Autres charges		24 633,12	1,29	24 478,40	1,34	154,72	0,63
651100	CONCOURS DIVERS X	24 520,95	1,29			24 520,95	
65110000	CONCOURS DIVERS X			22 760,48	1,24	(22 760,48)	-100,00
65111000	ACHATS CARNETS			1 690,00	0,09	(1 690,00)	-100,00
654000	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRAB.	98,80	0,01			98,80	
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURAN	13,37				13,37	
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION			27,92		(27,92)	-100,00
Résultat d'exploitation		115 812,44	6,09	1 967,01	0,11	113 845,43	N/S
Total des produits financiers		1 088,63	0,06	578,98	0,03	509,65	88,03
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		1 088,63	0,06	578,98	0,03	509,65	88,03
762100	INTERET S/LIVRET JAUNE CCP	20,65				20,65	
76210000	INTERET S S/LIVRET CCP			41,10		(41,10)	-100,00
762200	INTERET S/ LIVRET CT.MUTUEL	997,21	0,05			997,21	
76220000	INTERET S S/LIVRET CT MUT.			395,99	0,02	(395,99)	-100,00
762300	INTERET LIVRET ORANGE	70,77				70,77	
76230000	INTERET S S/LIVRET ORANGE			141,89	0,01	(141,89)	-100,00
Total des charges financières				32,27		(32,27)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Intérêts et charges assimilées				32,27		(32,27)	-100,00
66100000	CHARGES D'INTERETS			32,27		(32,27)	-100,00
Résultat financier		1 088,63	0,06	546,71	0,03	541,92	99,12
Résultat courant avant impôts		116 901,07	6,14	2 513,72	0,14	114 387,35	N/S
Total des produits exceptionnels		29 181,97	1,53	30 844,35	1,69	(1 662,38)	-5,39
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		560,00	0,03	5 187,22	0,28	(4 627,22)	-89,20
771440	REMB ACTION SPECIALE	500,00	0,03			500,00	
77144000	REMBT ACTION SPECIALE			5 087,22	0,28	(5 087,22)	-100,00
772000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEUR	60,00				60,00	
77200000	PRODUITS EXERC.ANTERIEURS			100,00	0,01	(100,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		28 621,97	1,50	25 657,13	1,40	2 964,84	11,56
77510000	PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACT			150,00	0,01	(150,00)	-100,00
777223	QP Subvt VMARSEILLE Tranche 1	4 158,71	0,22			4 158,71	
77722300	Q-PART SUBV.MLLE TX 1			4 158,71	0,23	(4 158,71)	-100,00
777224	QP Subvt VmarseilleTranche 2	2 869,12	0,15			2 869,12	
77722400	Q-PART SUBV.MLLE TX 2			2 994,03	0,16	(2 994,03)	-100,00
777233	"QP Subvt CREGIONAL ""Tranche 1""	4 131,48	0,22			4 131,48	
77723300	Q-PART SUBV.CR TX 1			4 131,47	0,23	(4 131,47)	-100,00
777234	QP SUBVT CREGIONAL TRANCHE 2	3 478,36	0,18			3 478,36	
77723400	Q-PART SUBV.CR TX 2			3 626,86	0,20	(3 626,86)	-100,00
777253	"QP.SUBVT CG ""Tranche 1""	4 155,42	0,22			4 155,42	
77725300	Q-PART SUBV.CG TX 1			4 155,43	0,23	(4 155,43)	-100,00
777254	"QP.SUBVT CG ""Tranche 2""	2 989,29	0,16			2 989,29	
77725400	Q-PART SUBV.CG TX 2			3 733,73	0,20	(3 733,73)	-100,00
77786500	Q-PART SUBV.MAT.INFO			1 062,11	0,06	(1 062,11)	-100,00
777867	AGEFIPH Q/PART FAUTEIL	281,89	0,01			281,89	
77786700	AGEFIPH Q/PART FAUTEIL			89,26		(89,26)	-100,00
777868	QUOTE PART RESULTAT FEDERATION	4 211,01	0,22			4 211,01	
77786800	QUOTE PART RESULTAT FEDERATION			1 326,46	0,07	(1 326,46)	-100,00
777869	Q/P AGEFIPH informatique teletravail	299,07	0,02			299,07	
77786900	Q/P AGEFIPH informatique teletravail			229,07	0,01	(229,07)	-100,00
777870	QP DES SUBVENTION CR materiel info	2 047,62	0,11			2 047,62	
Total des charges exceptionnelles		46 370,36	2,44	64 264,37	3,51	(17 894,01)	-27,84
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		20 512,36	1,08	43 288,37	2,37	(22 776,01)	-52,61
671000	CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GESTI	1 900,55	0,10			1 900,55	
67100000	CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 359,52	0,07	(1 359,52)	-100,00
671200	PENALITES AMENDES FISC. & PENALES	147,41	0,01			147,41	
671340	DEPENSES LIEES AU A.SPECIALE	500,00	0,03			500,00	
67134000	DEPENSES LIEES ACTIONS SPECIAL			8 205,00	0,45	(8 205,00)	-100,00
672000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	17 964,40	0,94			17 964,40	
67200000	CHARG.EXERCICES ANTERIEUR			33 723,85	1,84	(33 723,85)	-100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		25 858,00	1,36	20 976,00	1,15	4 882,00	23,27
68751000	PROVISION CD 13			16 240,00	0,89	(16 240,00)	-100,00
68752000	PROVISION CGET 2020-2021			4 736,00	0,26	(4 736,00)	-100,00
687530	PROVISION ANCT ETAT VILLE MARIG	3 000,00	0,16			3 000,00	
687540	PROVISION VILLE MARIGNANNE	3 500,00	0,18			3 500,00	
687550	DOTATION PROVISION ARS population g	17 400,00	0,91			17 400,00	
687570	DOTATION PROVISION CDV METROPO	1 958,00	0,10			1 958,00	
Résultat exceptionnel		(17 188,39)	-0,90	(33 420,02)	-1,83	16 231,63	48,57

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202212		01/01/202112		Variations%	
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
Excédent ou déficit de l'exercice	99 712,68	5,24	(30 906,30)	-1,69	130 618,98	422,63
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

**MOUVEMENT FRANÇAIS POUR LE PLANNING
FAMILIAL**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2022

MOUVEMENT FRANÇAIS POUR LE PLANNING FAMILIAL
Association Départementale des Bouches du Rhône
régie par la loi du 1er juillet 1901

106 boulevard National
13003 MARSEILLE



MOUVEMENT FRANÇAIS POUR LE PLANNING FAMILIAL

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
106 boulevard National
13003 MARSEILLE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Réunion de l'Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes
Exercice clos le 31 décembre 2022

A Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission.

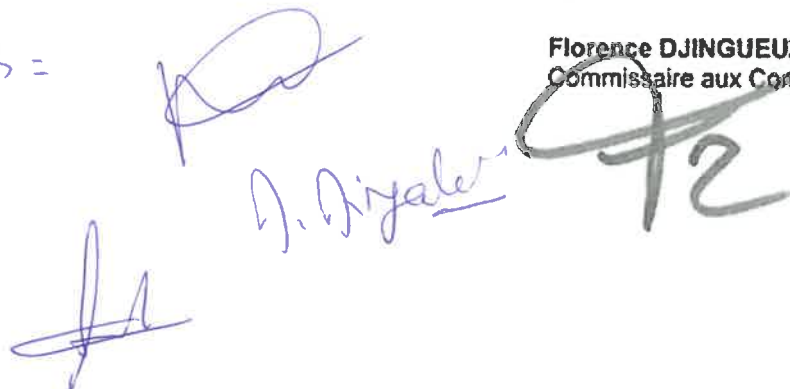
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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

Fait à Marseille le 26 mai 2023

Florence DJINGUEUZIAN
Commissaire aux Comptes

co-présidents =
D-ALVERNHE
M-MIRGALET
C-RICCIARDI



MOUVEMENT FRANÇAIS POUR LE PLANNING FAMILIAL

ANNEXE DES COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2022

INTRODUCTION

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022 a un total de 1 030 990€.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits de fonctionnement est de 1 902 683 €, dégage un excédent de 99 713 € €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022.

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

✓ **Objet social de l'association (statuts)**

Le Planning Familial est un mouvement féministe et d'éducation populaire. Il lutte pour construire une société d'égalité entre les personnes et, compte tenu des inégalités existantes, pour les droits des femmes et contre toute forme de discrimination liée au genre et à l'oppression spécifique des femmes. Les droits sexuels sont des droits humains fondamentaux. Le Planning Familial se bat pour la reconnaissance des droits sexuels pour toutes et tous et pour le droit de chacun·e à l'information, l'accès à la contraception et à l'avortement, ainsi que pour le droit des femmes à disposer de leur corps.

Il s'engage à promouvoir une éducation à la sexualité dès le plus jeune âge et à favoriser des relations égalitaires entre filles et garçons.

Le Planning Familial lutte pour créer les conditions d'une sexualité vécue sans répression ni dépendance dans le respect des différences, de la responsabilité, du consentement, de l'intégrité et de la liberté des personnes quelles que soient leurs orientations sexuelles.

Le Planning Familial agit en prévention et lutte contre les stéréotypes, contre les discriminations et les violences liées au genre et à l'orientation sexuelle et contre toute forme de mutilation génitale (excision, réintervention des personnes intersexes...) Il combat le sexisme, l'homophobie, la lesbophobie, la transphobie.

Le Planning Familial défend le droit à la contraception – y compris définitive –, à l'avortement et lutte pour sa dépénalisation.

Le Planning Familial inscrit ses objectifs dans le combat contre les inégalités sociales et les oppressions et agit pour le changement des mentalités et des comportements. Il entend développer les conditions d'une prise de conscience individuelle et collective pour que l'égalité des droits et des chances soit garantie à toutes et à tous.

Attentif à tous les rapports de dominations, Le Planning Familial s'affirme comme une organisation collective respectueuse de celles et ceux qui la composent et se donne les moyens, tant dans sa gouvernance que dans ses fonctionnements, pour faire vivre cet objectif.

Il est organisé en confédération nationale, fédérations régionales et associations départementales régies par la loi de 1901.

La durée de l'association départementale du Planning Familial des Bouches-du-Rhône est illimitée.



✓ **Périmètre des activités de l'association**

Le Planning Familial 13 propose un accueil individuel, médical et démedicalisé autour de la vie affective, sexuelle et relationnelle, des actions de prévention collective sous forme de groupes de parole et d'information, du théâtre forum ou du débat autour de différents supports.

Il est également organisme de formation certifié Qualiopi et accompagne des réseaux de professionnel-le-s autour des thématiques de la vie affective, relationnelle et sexuelle et de la parentalité.

✓ **Description des moyens mis en œuvre**

Le Planning Familial 13 dispose de locaux à Marseille (106 boulevard national). Il est par ailleurs hébergé à Aix-en-Provence au sein du CIVG (chemin des tamaris) et à l'Espace jeunesse (7 rue Aristide Briand), à Istres (Maison de santé régionale) et à Miramas et Salon-de-Provence par la MDA (94 rue Labadié).

En 2022, l'équipe était constituée de 37 salarié-e-s (22,77 ETP) et de 14 comédien-ne-s. Outre une équipe administrative de 5 personnes et une équipe de 5 médecins/sage-femmes, la majorité des salarié-e-s est Conseiller-ère conjugal-e et familial-e.

L'association avait 112 adhérents en 2022 dont une trentaine de bénévoles actifs engagés dans les instances de l'association ou les différents projets.

✓ **Faits caractéristiques de l'exercice**

A l'issue de deux années de déficits liés à la pandémie COVID-19, l'activité est revenue à la normale et les ventes de prestation ont fortement augmenté ce qui permet d'avoir un excédent qui permet à l'association de consolider ses capitaux propres.

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 du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Application du règlement 2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif à compter du 01.01.2020.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

✓ **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

✓ **Rémunérations**

Le total des rémunérations brutes des deux cadres dirigeants les mieux rémunérés s'établit à 71 641 €.

✓ **Valorisation du bénévolat**

Les contributions volontaires des bénévoles ont été valorisées pour un coût horaire correspondant à celui d'une conseillère conjugale et familiale.

Pour 2022 ont été ainsi valorisées 1620 heures à un coût moyen de 20,09 €, soit un total de 32 545€.

✓ **Valorisation des locaux**

La valeur locative des locaux mis à disposition a été évaluée par les différents hébergeurs.

*CIVG Aix : 4 095 € (local de 11,60 m2, services hôteliers, 1 poste informatique, frais de structure)

*MDA Salon : 1 200,00 € (local de 7,20 m2, consommations)

*MDA Miramas : 580 € (local et consommations)

*MRS Istres : 106,57 € (local de 10,00 m2)

*EJ Aix : 2280,00€, aucune charge supplétive au titre de l'exercice 2021

✓ **Engagement en matière de pensions et retraites**

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité légale de départ à la retraite.

Les paramètres retenus pour le calcul de la provision sont les suivants :

Méthode de calcul : Méthode rétrospective des unités de crédits projetées (P.B.O.)

Taux d'actualisation brut 2022 : 3,75%

Taux d'évolution des salaires : 0,50%

Taux de charges sociales : 50,00%

Turn over : Faible pour les cadres et moyen pour les non cadres

Mortalité : INSEE 2015

L'engagement au 31 décembre 2022 : 38 419,91€. Ces engagements ne font pas l'objet de comptabilisation de provision au passif du bilan.

✓ **Effectif**

Catégories	Nombre
Cadres	2
Non cadres	35
Total	37

✓ **Événements postérieurs à la date de clôture**

Les comptes annuels ont été établis au 31 décembre 2022, dans une hypothèse de continuité d'exploitation.



COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

Etat des immobilisations

Immobilisations	Montant début exercice	Acquisition de l'exercice	Cessions de l'exercice	Montant fin de l'exercice
Logiciels	5 534,11 €			5 534,11 €
Autres immobilisations incorporelles	50 993,70 €	15 864,00 €		66 857,70 €
Installations générales	488 198,60 €			488 198,60 €
Matériel de transport	24 692,40 €			24 692,40 €
Matériel de bureau et informatique	62 427,14 €	20 947,20 €		83 374,34 €
Mobilier	21 108,26 €			21 108,26 €
Avance.Acompte versés CDES IMMOBILISATIONS				
Autres immobilisations Financières				
TOTAL	652 954,21 €	36 811,20 €	0,00 €	689 765,41 €

Etat des amortissements

Amortissements	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant fin de l'exercice
Logiciels	3 984,62 €	581,67 €		4 566,29 €
Autres immobilisations incorporelles	50 993,68 €	3 966,00 €		54 959,68 €
Installations générales	353 606,14 €	29 729,73 €		383 335,87 €
Matériel de transport	24 692,40 €			24 692,40 €
Matériel de bureau et informatique	52 498,75 €	9 391,08 €	708,00 €	61 181,83 €
Mobilier	19 589,50 €	324,29 €		19 913,79 €
Immobilisations en cours				
TOTAL	505 365,09 €	43 992,77 €	708,00 €	548 649,86 €

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Logiciels					
Autres immobilisations incorporelles	4 547,67 €				
Installations générales	29 729,73 €				
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique	9 391,08 €				
Mobilier	324,29 €				
Immobilisations en cours					
TOTAL	43 992,77	0			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début exercice	Augmentation dotations	Diminutions reprises	Montant fin de l'exercice
Provision pour risques : Conseil Départemental 13	16 240,00 €		16 240,00 €	0,00 €
Provision pour risques : CGET	4 736,00 €			4 736,00 €
Provision ANCT MARIGNANE		3 000,00 €		3 000,00 €
Provision Ville Marignane		3 500,00 €		3 500,00 €
Provision ARS population Gén.		17 400,00 €		17 400,00 €
Provision CDV METROPOLE		1 958,00 €		1 958,00 €
TOTAL	20 976,00	25 858,00	16 240,00	30 594,00

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an et plus	A plus d'1 an
Immobilisation financières	979,21 €	789,21 €	190,00 €
Créances exploitation	80 439,74 €	80 439,74 €	
Avances et acomptes versées			
Subvention à recevoir	271 318,80 €	271 318,80 €	
Autres créances	3 814,37 €	3 814,37 €	
Charges constatées d'avance	5 336,91 €	5 336,91 €	
TOTAL	361 889 €	361 699 €	190 €

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an et plus	De 1 à 5 ans
Usagers créditeurs	410,50 €	410,50 €	
Fournisseurs et comptes rattachés	62 085,19 €	62 085,19 €	
Personnel et comptes rattachés	75 217,40 €	75 217,40 €	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 319,70 €	60 319,70 €	
Autres impôts et taxes	47 684,69 €	47 684,69 €	
Autre Dettes	32 123,00 €	32 123,00 €	
Produits constatés d'avance	87 409,00 €	87 409,00 €	
TOTAL	365 249,48 €	365 249,48 €	

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Immobilisation financières	
Créances exploitation et autres créances	19 859,34 €
TOTAL	19 859,34 €

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Fournisseurs et comptes rattachés	16 831,58 €
Dettes fiscales et sociales	105 111,29 €
Subvention à reverser	32 123,00 €
TOTAL	154 065,87 €

Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Charges constatées d'avance	5 336,91
Produits constatés d'avance	87 409,00

Variation des fonds propres

	Montant début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Montant fin d'exercice
Fonds Propres sans droit de Reprise	133 665,40 €	30 906,00 €			102 759,40 €
Réserves					
Résultat	-30 906,00 €	-30 906,00 €	99 712,68		99 712,68 €
Situation Nette	102 759,40 €	0,00 €	99 712,68 €	0,00 €	202 472,08 €
Subventions d'Investissements	128 446,28 €			28 621,97 €	99 824,31 €
TOTAL	231 205,68 €	0,00 €	99 712,68 €	28 621,97 €	302 296,39 €

Variation des fonds dédiés

	Utilisations de l'exercice	Reports en fin d'exercice	Montant fin d'exercice
TOTAL	439 305,00 €	332 850,00 €	332 850,00 €

