

Association ESCRIME PAYS D'AIX EN PROVENCE

CHEMIN DES INFIRMERIES
COMPLEXE SPORTIF DU VAL DE L'ARC
13100 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Sommaire

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Attestation	1
----- COMPTES ANNUELS -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
----- DÉTAIL DES COMPTES -----	7
Détail de l'Actif	8
Détail du Passif	9
Détail du Compte de Résultat	10
----- ANNEXES -----	14
Règles et méthodes comptables 1	15
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions	19
Créances et dettes	20
Variation des fonds propres	21
Produits à recevoir (avec détail)	22
Produits à recevoir (détail)	23
Charges à payer (avec détail)	24
Charges à payer (détail)	25
Charges constatées d'avance (avec détail)	26
Charges constatées d'avance (détail)	27
Charges constatées d'avance (détail)	28
Produits constatés d'avance (avec détail)	29
Produits constatés d'avance (détail)	30
Tableau de suivi des fonds associatifs	31
Tableau de suivi des fonds dédiés	32
Fonds dédiés	33

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ESCRIME PAYS D'AIX EN PROVENCE** relatifs à l'exercice du **01/09/2023** au **31/08/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	161 869	euros
Chiffre d'affaires :	77 492	euros
Résultat net comptable :	-12 054	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à AUBAGNE
Le 07/11/2024

Signature

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 500	201	1 299	
	Autres immobilisations corporelles	20 111	1 648	18 463	18 613
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	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				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	21 611	1 849	19 762	18 613
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 685		3 685	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 396	543	1 853	4 698
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	33 550		33 550	31 980
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	102 249		102 249	122 119
	Charges constatées d'avance	770		770	3 363
	TOTAL (II)	142 649	543	142 107	162 160
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		164 260	2 391	161 869	180 773
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	24 000	24 000
	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	20 000	20 000
	Autres		
	Report à nouveau	88 266	92 565
	Excédent ou déficit de l'exercice	(12 054)	(4 300)
	Total des fonds propres (situation nette)	120 212	132 266
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	120 212	132 266
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	3 000	3 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	3 000	3 000
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	1 085	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 901	932
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	6 948	5 631
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 224	1 344
	Produits constatés d'avance	25 500	37 600
	Total des dettes	38 657	45 507
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	161 869	180 773
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(12 054,00)	(4 299,75)
	(1) Dont à moins d'un an	37 572	45 507
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	59 596	52 637
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	6 775	9 265
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	70 717	65 702
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	214 000	198 927
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	10 765	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	122 460	122 460
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	20 248	20 481
Total des produits d'exploitation		504 561	469 472
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	12 699	7 504
	Variation de stock	(3 685)	
	Achats de matières et autres approvisionnements	757	935
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	209 967	191 936
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 948	2 226
	Salaires et traitements	104 429	108 284
	Charges sociales	31 693	29 432
	Dotation aux amortissements et dépréciations	879	369
	Dotation aux provisions	543	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	159 590	145 232
Total des charges d'exploitation		518 821	485 918
RESULTAT D'EXPLOITATION		(14 260)	(16 446)

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(14 260)	(16 446)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé 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	2 206	1 034
	Total des produits financiers	2 206	1 034
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 206	1 034
RESULTAT COURANT avant impôts		(12 054)	(15 412)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		5 295 7 519
	Total des produits exceptionnels		12 814
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 701
	Total des charges exceptionnelles		1 701
RESULTAT EXCEPTIONNEL			11 113
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		506 767	483 319
TOTAL DES CHARGES		518 821	487 619
EXCEDENT ou DEFICIT		(12 054)	(4 300)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		43 315	36 308
TOTAL		43 315	36 308
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		43 315	36 308
TOTAL		43 315	36 308

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	19 762,32	12,21	18 612,56	10,30	1 149,76	6,18
Installations techniques, matériel et outillage	1 299,16	0,80			1 299,16	
21540000 MATERIEL D'ESCRIME	1 500,00	0,93			1 500,00	
28154000 AMORTISSEMENT DU MATERIEL D'ESCRIME	(200,84)	-0,12			(200,84)	
Autres immobilisations corporelles	18 463,16	11,41	18 612,56	10,30	(149,40)	-0,80
21810000 AMENAGEMENT MATERIEL PERMA	16 000,00	9,88	16 000,00	8,85		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3 581,99	2,21	3 581,99	1,98		
21840000 MOBILIER	529,00	0,33			529,00	
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	(1 565,83)	-0,97	(969,43)	-0,54	(596,40)	-61,52
28184000 AMORTISSEMENT DU MOBILIER	(82,00)	-0,05			(82,00)	
TOTAL II - Actif circulant NET	142 106,81	87,79	162 160,36	89,70	(20 053,55)	-12,37
Marchandises	3 685,11	2,28			3 685,11	
37000000 STOCK MARCHANDISES	3 685,11	2,28			3 685,11	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 853,16	1,14	4 698,33	2,60	(2 845,17)	-60,56
041D Collectif clients débiteurs	386,10	0,24	19,20	0,01	366,90	N/S
041D 100000 COLLECTIF CLIENTS	886,20	0,55	4 579,13	2,53	(3 692,93)	-80,65
41600000 Clients, adhérents, usagers douteux ou litig	723,45	0,45			723,45	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	400,00	0,25	100,00	0,06	300,00	300,00
49100000 PROVISION DES COMPTES CLIENTS	(542,59)	-0,34			(542,59)	
Autres créances	33 550,00	20,73	31 980,00	17,69	1 570,00	4,91
44710000 METROPOLE SUB A RECEVOIR	14 400,00	8,90	14 400,00	7,97		
44720000 SUBV CG A RECEVOIR	1 600,00	0,99			1 600,00	
44732000 SUBVENTIONS AIX FONCT	17 550,00	10,84	17 580,00	9,72	(30,00)	-0,17
Disponibilités	102 248,87	63,17	122 118,65	67,55	(19 869,78)	-16,27
51220000 BANQUE CIC	59 789,14	36,94	35 865,03	19,84	23 924,11	66,71
51230000 CIC LIVRET A ASSO.	42 459,73	26,23	86 253,62	47,71	(43 793,89)	-50,77
Charges constatées d'avance	769,67	0,48	3 363,38	1,86	(2 593,71)	-77,12
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	769,67	0,48	3 363,38	1,86	(2 593,71)	-77,12
TOTAL DU BILAN ACTIF	161 869,13	100,00	180 772,92	100,00	(18 903,79)	-10,46

Détail du Passif

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	120 211,73	74,26	132 265,73	73,17	(12 054,00)	-9,11
Capital Social ou individuel	24 000,00	14,83	24 000,00	13,28		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	24 000,00	14,83	24 000,00	13,28		
Autres réserves	20 000,00	12,36	20 000,00	11,06		
10680000 RESERVE DE TRESORERIE	20 000,00	12,36	20 000,00	11,06		
Report pour parfaire l'intérêt servi aux parts sociales	88 265,73	54,53	92 565,48	51,21	(4 299,75)	-4,65
11000000 RAN CREDITEUR	88 265,73	54,53	92 565,48	51,21	(4 299,75)	-4,65
Résultat de l'exercice	(12 054,00)	-7,45	(4 299,75)	-2,38	(7 754,25)	-180,34
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	3 000,00	1,85	3 000,00	1,66		
Provisions pour risques	3 000,00	1,85	3 000,00	1,66		
15180000 AUTRES PROVISION POUR RISQUE	3 000,00	1,85	3 000,00	1,66		
Total dettes	38 657,40	23,88	45 507,19	25,17	(6 849,79)	-15,05
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 085,00	0,67			1 085,00	
41910000 CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTEs	1 085,00	0,67			1 085,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 900,91	2,41	932,09	0,52	2 968,82	318,51
040C Collectif fournisseurs créditeurs	687,00	0,42	572,40	0,32	114,60	20,02
040C 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	3 213,91	1,99	359,69	0,20	2 854,22	793,52
Dettes fiscales et sociales	6 947,51	4,29	5 631,12	3,12	1 316,39	23,38
42820000 DETTES PROVISIONNEES C.P.	771,67	0,48			771,67	
43100000 URSSAF	3 548,16	2,19	3 483,29	1,93	64,87	1,86
43730000 KLESIA RETRAITE	800,64	0,49	786,35	0,43	14,29	1,82
43733000 AG2R PREVOYANCE	145,64	0,09	123,72	0,07	21,92	17,72
43734000 HARMONIE MUTUELLE	235,34	0,15	63,80	0,04	171,54	268,87
43820000 CHARGES SOCIALES SUR C.P.	296,58	0,18			296,58	
44210000 DGFIP - PAS	196,64	0,12	205,93	0,11	(9,29)	-4,51
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	952,84	0,59	968,03	0,54	(15,19)	-1,57
Autres dettes	1 223,98	0,76	1 343,98	0,74	(120,00)	-8,93
041C Collectif clients créditeurs	50,00	0,03			50,00	
041C 100000 COLLECTIF CLIENTS	460,00	0,28	630,00	0,35	(170,00)	-26,98
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	713,98	0,44	713,98	0,39		
Produits constatés d'avance	25 500,00	15,75	37 600,00	20,80	(12 100,00)	-32,18
48700000 PROD CONSTATES D AVANCE	25 500,00	15,75	37 600,00	20,80	(12 100,00)	-32,18
TOTAL DU BILAN PASSIF	161 869,13	100,00	180 772,92	100,00	(18 903,79)	-10,46

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	504 561,00	100,00	469 471,83	100,00	35 089,17	7,47
Cotisations	59 595,55	11,81	52 636,54	11,21	6 959,01	13,22
75600000 COTISATIONS	59 595,55	11,81	52 636,54	11,21	6 959,01	13,22
Ventes de biens et services	77 492,44	15,36	74 966,91	15,97	2 525,53	3,37
Ventes de biens	6 775,48	1,34	9 264,58	1,97	(2 489,10)	-26,87
70720000 VENTES DE MATERIEL	6 639,48	1,32	8 991,58	1,92	(2 352,10)	-26,16
70721000 VENTE PACKS CLUB	136,00	0,03	273,00	0,06	(137,00)	-50,18
Ventes de prestations de service	70 716,96	14,02	65 702,33	13,99	5 014,63	7,63
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	5 225,00	1,04	3 720,00	0,79	1 505,00	40,46
70660009 LICCIARDI MANIFESTATIONS	11 620,80	2,30	9 695,00	2,07	1 925,80	19,86
70660080 MANIFESTATION RECETTES			4 577,04	0,97	(4 577,04)	-100,00
70660094 MANIFESTATION 1/2 FINALES	6 698,70	1,33			6 698,70	
70800000 PDTS ACTIVITES ANNEXES STAGES	9 088,00	1,80	6 143,00	1,31	2 945,00	47,94
70800007 STAGES COLONIE VAC.			7 080,00	1,51	(7 080,00)	-100,00
70830000 LOCATIONS MATERIELS	8 525,00	1,69	6 220,00	1,32	2 305,00	37,06
70850000 REMB PARTICIPATIONS DEPLACEMENT	29 287,46	5,80	28 267,29	6,02	1 020,17	3,61
70870000 TOMBOLA	272,00	0,05			272,00	
Produits de tiers financeurs	224 765,28	44,55	198 927,49	42,37	25 837,79	12,99
Concours publics et subventions d'exploitation	214 000,00	42,41	198 927,49	42,37	15 072,51	7,58
74100000 SUBVENTIONS AMP METROPOLE	72 000,00	14,27	72 000,00	15,34		
74120000 CD13 SUBVENTIONS FONCT.	18 666,67	3,70	20 467,33	4,36	(1 800,66)	-8,80
74120001 CD13 EXCEPTIONNEL LICCIARDI	5 000,00	0,99	5 000,00	1,07		
74120002 CD13 SUB STAGE EQUIPES	8 000,00	1,59			8 000,00	
74121000 CONSEIL REGIONAL	2 000,00	0,40	2 000,00	0,43		
74121001 CONSEIL REGIONAL LICCIARDI	5 000,00	0,99	5 000,00	1,07		
74130000 VILLE AIX - SUBVENTIONS FONCT.	58 533,33	11,60	58 600,00	12,48	(66,67)	-0,11
74131000 VILLE AIX - SUBV LICCIARDI	8 000,00	1,59	5 000,00	1,07	3 000,00	60,00
74132000 VILLE AIX - POIVRE	4 610,00	0,91	5 593,50	1,19	(983,50)	-17,58
74134000 VILLE AIX - SUBV. AUTRES	21 000,00	4,16	15 000,00	3,20	6 000,00	40,00
74135000 VILLE AIX - PASS SPORT SOUTIEN ENF SCO	1 630,00	0,32			1 630,00	
74141000 ETAT - ANS	5 000,00	0,99			5 000,00	
74200000 ETAT - AIDES ASP			8 166,66	1,74	(8 166,66)	-100,00
74700000 SUBVENTION FFE / CRE	4 560,00	0,90	2 100,00	0,45	2 460,00	117,14
Ressources générosité du public - Dons manuels	10 765,28	2,13			10 765,28	
75412000 Ressources liées à la générosité du public	10 765,28	2,13			10 765,28	
Autres produits d'exploitation	142 707,73	28,28	142 940,89	30,45	(233,16)	-0,16
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	122 460,00	24,27	122 460,00	26,08		
79120000 MAD VILLE D AIX EN PROVENCE	122 460,00	24,27	122 460,00	26,08		
Autres produits	20 247,73	4,01	20 480,89	4,36	(233,16)	-1,14
75100000 LICENCES	13 239,55	2,62	12 033,70	2,56	1 205,85	10,02
75800000 PROD DIVERS DE GESTION	7,18		7,19		(0,01)	-0,14
75810000 DONS	3 520,00	0,70	6 200,00	1,32	(2 680,00)	-43,23
75810009 LICCIARDI DONS	2 370,00	0,47	2 240,00	0,48	130,00	5,80
75820000 AUTRES PRODUITS FFE	1 111,00	0,22			1 111,00	
Total des charges d'exploitation	518 821,11	102,83	485 918,05	103,50	32 903,06	6,77

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Achats de marchandises	12 698,81	2,52	7 503,63	1,60	5 195,18	69,24
60700000 MATERIEL ESCRIME	10 291,62	2,04	6 202,13	1,32	4 089,49	65,94
60730000 AC AUTRES MAT SPORTIF	2 407,19	0,48	1 301,50	0,28	1 105,69	84,96
Variation de stocks de marchandises	(3 685,11)	-0,73			(3 685,11)	
60370000 STOCK MARCHANDISES	(3 685,11)	-0,73			(3 685,11)	
Achats de matières premières et autres appro.	757,32	0,15	935,18	0,20	(177,86)	-19,02
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	356,92	0,07	650,99	0,14	(294,07)	-45,17
60225009 FOURNITURES BUREAU LICCIARDI	400,40	0,08	284,19	0,06	116,21	40,89
Autres achats et charges externes	209 967,21	41,61	191 935,79	40,88	18 031,42	9,39
60630000 FOURN ENT PET EQUIP	53,60	0,01	67,57	0,01	(13,97)	-20,67
60630009 FOURN ENT PET EQUIP LICCIARDI	662,25	0,13	120,68	0,03	541,57	448,77
60630080 FOURN ENT PET EQUIP CD13			26,30	0,01	(26,30)	-100,00
60630094 FOURNITURES 1/2 FINALES	199,39	0,04			199,39	
60630100 FOURNITURES ENTRETIEN HYGIENE	51,49	0,01	83,66	0,02	(32,17)	-38,45
60631000 ACHATS MAT SPORTIFS	3 147,14	0,62	10 014,17	2,13	(6 867,03)	-68,57
60680009 ALIMENTATION LICCIARDI	2 466,80	0,49	2 181,33	0,46	285,47	13,09
60680080 ALIMENTATION COMPETITION REGIONALE M1			1 758,67	0,37	(1 758,67)	-100,00
60680094 ALIMENTATION 1/2 FINALES	2 109,58	0,42			2 109,58	
61100000 SOUS TRAIT. GENE. / ARBITRAGE	9 184,22	1,82	6 196,00	1,32	2 988,22	48,23
61100009 SOUS TRAIT. GENE. LICCIARDI	10 767,80	2,13	9 667,00	2,06	1 100,80	11,39
61100094 SOUS TRAIT. GENE. ARBITRAGE 1/2 FINALES	4 655,00	0,92			4 655,00	
61353000 LOCATION TPE EURO INFORMATION	400,16	0,08			400,16	
61500000 ENTRETIEN REPARATION	72,91	0,01	119,60	0,03	(46,69)	-39,04
61600000 ASSURANCES	1 121,58	0,22	1 062,66	0,23	58,92	5,54
61610000 ASSURANCES PROTECTION DIRIGEANTS	214,96	0,04	196,93	0,04	18,03	9,16
61810000 ABONNEMENT	258,94	0,05	278,88	0,06	(19,94)	-7,15
61880000 FORMATION	1 043,44	0,21	823,99	0,18	219,45	26,63
62200000 HONORAIRES CAC	3 664,40	0,73	3 489,60	0,74	174,80	5,01
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	6 446,40	1,28	6 829,20	1,45	(382,80)	-5,61
62261000 HONORAIRES AUTRES	600,00	0,12	1 920,00	0,41	(1 320,00)	-68,75
62300000 PUBLICITE PUBLICATION	424,60	0,08	852,96	0,18	(428,36)	-50,22
62300009 LICCIARDI PUB/COMMUNICATION	7 070,37	1,40	4 348,59	0,93	2 721,78	62,59
62330000 CADEAUX RECOMPENSES	1 157,90	0,23	249,04	0,05	908,86	364,95
62340000 RECOMPENSES LICCIARDI	397,04	0,08			397,04	
62340009 LICCIARDI CADEAUX RECOMPENSES	1 100,00	0,22	1 681,59	0,36	(581,59)	-34,59
62340080 RECOMPENS. CD13			563,38	0,12	(563,38)	-100,00
62340094 RECOMPENSES 1/2 FINALES	675,78	0,13			675,78	
62500000 DEPLACEMENTS	54 930,18	10,89	49 190,62	10,48	5 739,56	11,67
62500006 DEPLACEMENTS STAGES EQUIP. FRA	3 729,10	0,74	1 202,27	0,26	2 526,83	210,17
62500007 DEPLACEMENTS COLONIE DE VAC.			1 294,30	0,28	(1 294,30)	-100,00
62500009 DEPLACEMENTS LICCIARDI	1 298,90	0,26	1 556,10	0,33	(257,20)	-16,53
62513000 HEBERGEMENTS	50 280,26	9,97	57 669,99	12,28	(7 389,73)	-12,81
62513006 HEBERGEMENTS STAGES EQUIP. FRA	27 092,31	5,37	9 237,03	1,97	17 855,28	193,30
62513007 HEBERGEMENTS COLONIE VAC.			4 708,74	1,00	(4 708,74)	-100,00
62513009 HEBERGEMENTS LICCIARDI			394,50	0,08	(394,50)	-100,00
62570000 RECEPTIONS MISSIONS	2 136,96	0,42	2 937,91	0,63	(800,95)	-27,26
62570009 RECEPTIONS MISSIONS LICCIARDI	976,00	0,19	545,00	0,12	431,00	79,08
62600000 FRAIS POSTAUX AFFRANCHISSEMENT	58,17	0,01	63,42	0,01	(5,25)	-8,28
62620000 TELEPHONIE	765,88	0,15	750,59	0,16	15,29	2,04
62700000 SERVICES BANCAIRE	991,71	0,20	559,65	0,12	432,06	77,20
62700009 FRAIS TPE LICCIARDI	46,47	0,01			46,47	
62700094 FRAIS TPE 1/2 FINALE	39,23	0,01			39,23	
62710000 FRAIS ANCV ET LATITUDE13	86,29	0,02	54,89	0,01	31,40	57,21
62800000 COTISATION / ENGAGEMENT	8 790,00	1,74	9 082,99	1,93	(292,99)	-3,23
62800009 ENGAGEMENT LICCIARDI	800,00	0,16			800,00	
62820000 AUTRES FRAIS			155,99	0,03	(155,99)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 948,41	0,39	2 225,90	0,47	(277,49)	-12,47
63130000 FORMATION CONTINUE	1 948,41	0,39	2 225,90	0,47	(277,49)	-12,47
Salaires et traitements	104 429,44	20,70	108 283,73	23,07	(3 854,29)	-3,56
64110000 SALAIRES BRUTS	103 657,77	20,54	110 063,25	23,44	(6 405,48)	-5,82
64120000 CONGES PAYES	771,67	0,15	(2 670,32)	-0,57	3 441,99	128,90
64140000 INDEMN SERVICE CIVIQUE			890,80	0,19	(890,80)	-100,00
Charges sociales	31 693,28	6,28	29 432,49	6,27	2 260,79	7,68
64510000 COTIS. URSSAF	24 395,48	4,83	24 041,45	5,12	354,03	1,47
64520000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	296,58	0,06	(1 054,58)	-0,22	1 351,16	128,12
64530000 COTIS. RETRAITE	5 438,33	1,08	5 384,41	1,15	53,92	1,00
64533000 COTIS. PREVOYANCE	416,33	0,08	401,82	0,09	14,51	3,61
64534000 COTIS. MUTUELLE	396,56	0,08	266,99	0,06	129,57	48,53
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	750,00	0,15	392,40	0,08	357,60	91,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	879,24	0,17	369,44	0,08	509,80	137,99
68112000 DOT AUX COMPTES D AMORTISSEMEN	879,24	0,17	369,44	0,08	509,80	137,99
Dotations aux provisions	542,59	0,11			542,59	
68158000 DOT AUX PROVISIONS D'EXPLOIT	542,59	0,11			542,59	
Autres charges	159 589,92	31,63	145 231,89	30,94	14 358,03	9,89
65100000 LICENCES	15 441,52	3,06	13 472,37	2,87	1 969,15	14,62
65100001 MAD VILLE D AIX EN PROVENCE	122 460,00	24,27	122 460,00	26,08		
65110000 LICENCES LOGICIELS "i suite - compta web"			883,20	0,19	(883,20)	-100,00
65112000 LICENCES I-SUITE COMPTA WEB ET MEG	804,00	0,16			804,00	
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	445,00	0,09			445,00	
65800000 PRIMES ET RECOMPENSES	8 759,06	1,74	4 600,00	0,98	4 159,06	90,41
65800100 CH DIVERSES DE GESTION	0,10		9,32		(9,22)	-98,93
65870000 INDEMNITES AVANTAGES	10 035,00	1,99	2 650,00	0,56	7 385,00	278,68
65870009 INDEMNITES LICCIARDI	1 645,24	0,33	1 157,00	0,25	488,24	42,20
Résultat d'exploitation	(14 260,11)	-2,83	(16 446,22)	-3,50	2 186,11	13,29
Total des produits financiers	2 206,11	0,44	1 033,76	0,22	1 172,35	113,41
Autres intérêts et produits assimilés	2 206,11	0,44	1 033,76	0,22	1 172,35	113,41
76800000 PRODUITS FINANCIERS	2 206,11	0,44	1 033,76	0,22	1 172,35	113,41
Total des charges financières						
Résultat financier	2 206,11	0,44	1 033,76	0,22	1 172,35	113,41
Résultat courant avant impôts	(12 054,00)	-2,39	(15 412,46)	-3,28	3 358,46	21,79
Total des produits exceptionnels			12 813,71	2,73	(12 813,71)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			5 294,78	1,13	(5 294,78)	-100,00
77200000 PRODUITS SUR EXO ANTERIEUR			5 294,78	1,13	(5 294,78)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			7 518,93	1,60	(7 518,93)	-100,00
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			7 518,93	1,60	(7 518,93)	-100,00
Total des charges exceptionnelles			1 701,00	0,36	(1 701,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			1 701,00	0,36	(1 701,00)	-100,00
67200000 CHARGES SUR EX. ANT			1 701,00	0,36	(1 701,00)	-100,00
Résultat exceptionnel			11 112,71	2,37	(11 112,71)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 054,00)	-2,39	(4 299,75)	-0,92	(7 754,25)	-180,34
Contributions volontaires en nature	43 315,00	8,58	36 308,00	7,73	7 007,00	19,30
Dons en nature	43 315,00	8,58	36 308,00	7,73	7 007,00	19,30
87000000 BENEVOLAT	43 315,00	8,58	36 308,00	7,73	7 007,00	19,30
Charges des contributions volontaires en nature	43 315,00	8,58	36 308,00	7,73	7 007,00	19,30
Personnel bénévole	43 315,00	8,58	36 308,00	7,73	7 007,00	19,30
86400000 BENEVOLAT	43 315,00	8,58	36 308,00	7,73	7 007,00	19,30

ANNEXE COMPTABLE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **161 869** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **506 767** euros et un total **charges** de **518 821** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 054** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'association sont bénévoles et ne perçoivent pas de rémunération.

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat est valorisé en multipliant le smic horaire de fin 2023 par le nombre d'heure réalisé.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	16 000		1 500			1 500
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		19 582		2 029			21 611
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		19 582		2 029			21 611

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		201		201
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	969	678		1 648
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		969	879		1 849
TOTAL		969	879		1 849

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	3 000			3 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 000			3 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		543		543
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		543		543
TOTAL GENERAL		3 000	543		3 543
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			543		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	723	723	
	Autres créances clients, usagers	1 672	1 672	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	33 550	33 550	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	770	770	
TOTAL DES CREANCES		36 715	36 715	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 901	3 901		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	772	772		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 026	5 026		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 149	1 149		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 224	1 224		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	25 500	25 500		
TOTAL DES DETTES		37 572	37 572		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/202	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/202
Fonds propres sans droit de reprise	24 000				24 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	20 000				20 000
Autres réserves					
Report à nouveau	92 565	(4 300)			88 266
Excédent ou déficit de l'exercice	(4 300)	4 300		12 054	(12 054)
Situation nette	132 266			12 054	120 212
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	132 266			12 054	120 212

Produits à recevoir (avec détail)

	31/08/2024	31/08/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	400	100	300	300,0
Autres créances				
TOTAL	400	100	300	300,0

Produits à recevoir (détail)
au 31/08/2024

Libellé	Montant
FAE HOARAU TURPIN VLADIMIR VTE MAT	400
Totalisation	400

Charges à payer (avec détail)

	31/08/2024	31/08/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	2 021	968	1 053	108,7
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 021	968	1 053	108,7

Charges à payer (détail)
au 31/08/2024

Libellé	Montant
Charges fiscales sur C.P.	72
Charges sociales sur C.P.	225
Dettes provisionnées sur C.P.	772
CAP AFDAS 8 MOIS 2024	953
Totalisation	2 021

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/08/2024	31/08/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	770	3 363	(2 594) -77,12
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	770	3 363	(2 594) -77,12

Charges constatées d'avance (détail) au 31/08/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA HONO CAC 1/3 DU TRIM			314		
CCA AXA D'AV 4 MOIS			75		
CCA ASSUR MAIF 4 MOIS D'AV			381		
Totalisation			770		

Charges constatées d'avance (détail) au 31/08/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA HONO CAC 1/3 DU TRIM			314		
CCA AXA D'AV 4 MOIS			75		
CCA ASSUR MAIF 4 MOIS D'AV			381		
Totalisation			770		

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/08/2024	31/08/2023	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	25 500	37 600	(12 100) -32,18
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	25 500	37 600	(12 100) -32,18

Produits constatés d'avance (détail)
au 31/08/2024

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA VILLE ANNEE CIVILE			19 500		
PCA SUB CD13 4/12			6 000		
Totalisation			25 500		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	24 000			24 000
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	20 000			20 000
Report à nouveau	92 565	(4 300)		88 266
Résultat de l'exercice	(4 300)	12 054	(4 300)	12 054
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	132 266	7 754	(4 300)	144 320

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				