

ASSOCIATION ARIANE méditerranée

*9 Impasse Jacques Monod
Immeuble Le Souverain
83160 LA VALETTE DU VAR*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à La Valette du Var
Le 15/06/2023**

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 25

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	13 776	11 596	2 180	4 698	2 518	53.60
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	260 248	202 061	58 187	55 006	3 181	5.78
	Immobilisations corporelles en cours	80 231		80 231	41 501	38 730	93.32
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	139 491		139 491	139 460	31	0.02
	Autres titres immobilisés	67 380		67 380	67 380		
	Prêts						
	Autres	5 116		5 116	5 116		
	Total I	566 243	213 657	352 586	313 162	39 424	12.59
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	468 753		468 753	560 522	91 769	16.37
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	818 155		818 155	34 257	783 898	NS
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	65 954		65 954	907 431	841 477	92.73
	Charges constatées d'avance (2)	9 681		9 681	7 993	1 688	21.12
	Total II	1 362 543		1 362 543	1 510 204	147 661	9.78
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 928 786	213 657	1 715 129	1 823 366	108 237	5.94

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	575 000		575 000			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	210 682		210 682			
	Autres						
	Report à nouveau	757 359		777 016		19 656	2.53
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	57 878		19 656		38 221	194.45
	Situation nette (sous total)	86 200		28 322		57 878	204.35
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	80 738		41 571		39 167	94.22
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	166 938		69 893		97 044	138.85
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (I)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	568 656		835 907		267 251	31.97
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	403 188		457 220		54 032	11.82
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	255 127		245 594		9 533	3.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	315 486		214 752		100 734	46.91
DETTES (I)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	5 735				5 735	
	Total IV	1 548 191		1 753 472		205 282	11.71
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)							
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)							
		1 715 129		1 823 366		108 237	5.94

(1) Dont à plus d'un an 423 258
Dont à moins d'un an 1 124 933
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 1 753 472
238 821

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		150		195	45	23.08
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		1 370 254		1 140 938	229 316	20.10
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		1 588 427		1 526 020	62 407	4.09
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		87 163		96 897	9 734	10.05
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		24 657		36 127	11 470	31.75
Total I		3 070 651		2 800 177	270 474	9.66
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		1 134 651		903 440	231 211	25.59
Aides financières		719		8 922	8 203	91.94
Impôts, taxes et versements assimilés		115 256		108 942	6 314	5.80
Salaires et traitements		1 362 044		1 288 878	73 166	5.68
Charges sociales		432 937		432 776	161	0.04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		25 963		26 263	300	1.14
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		7		4 610	4 603	99.86
Total II		3 071 577		2 773 830	297 747	10.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		926		26 347	27 272	103.51

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	42 277		2 245		40 032	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	42 277		2 245		40 032	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	4 146		1 893		2 253	119.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	4 146		1 893		2 253	119.00
2. Résultat financier (III-IV)	38 130		351		37 779	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	37 205		26 698		10 506	39.35
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	24 303		379		23 924	NS
Sur opérations en capital	833		848		15	1.77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	25 137		1 227		23 909	NS
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 438		8 254		4 817	58.35
Sur opérations en capital			15		15	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	3 438		8 269		4 832	58.43
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	21 699		7 042		28 741	408.15
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 026				1 026	
Total des produits (I+III+V)	3 138 064		2 803 649		334 416	11.93
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 080 187		2 783 992		296 194	10.64
5. EXCEDENT OU DEFICIT	57 878		19 656		38 221	194.45

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2	180	4	698	2 518	53.60
20500000 LOGICIELS	10	422	14	545	4 123	28.34
20800000 AUTRES HONORAIRES	3	354	3	354		
28050000 AMORT LOGICIELS	10	334	13	057	2 723	20.85
28080000 AMORT AUTRES IMMOS INCORP	1	262		144	1 118	776.39
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	58	187	55	006	3 181	5.78
21810000 AAI DIVERS	64	634	66	277	1 643	2.48
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	5	735	5	735		
21830000 MAT_RIEL DE BUREAU ET MAT_RIEL	146	348	125	169	21 179	16.92
21840000 MOBILIER	43	531	42	084	1 448	3.44
28181000 AMORTISSEMENT AAI DIVERS	42	655	43	658	1 003	2.30
28182000 AMTS MAT DE TRANSPORT	5	735	4	059	1 676	41.29
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	115	141	99	732	15 410	15.45
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	38	530	36	809	1 721	4.68
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	80	231	41	501	38 730	93.32
23110000 IMMO / COURS INCLUS JOB DREETS	80	231	41	501	38 730	93.32
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	139	491	139	460	31	0.02
26100000 TITRES DE PARTICIPATION BFCC	11	407	11	376	31	0.27
26120000 TITRES QUALITEVAL	128	084	128	084		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	67	380	67	380		
27100000 TITRES IMMOBILISES	67	380	67	380		
AUTRES	5	116	5	116		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERS	5	116	5	116		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	352	586	313	162	39 424	12.59
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	468	753	560	522	91 769	16.37
41100000 CLIENTS	348	075	469	683	121 608	25.89
41800000 CLIENT FACTURE A ETABLIR	120	678	90	839	29 839	32.85
AUTRES	818	155	34	257	783 898	NS
40100000 FOURNISSEURS	2	470		412	2 058	499.22
44172100 OFII 19FL				17 614	17 614	100.00
44174160 SUBVENTION INCLU JOB	20	000			20 000	
44730000 AUTRES IMPOTS PRIME INFLATION	4	300			4 300	
45510000 QUALITEVAL	40	000			40 000	
46710032 ADAPEI	3	660	1	440	2 220	154.17
46710034 FACE VAR	5	793	11	814	6 021	50.96
46772000 PLIE CONCOURS A RECEVOIR	100	000			100 000	
46773100 FSE A RECEVOIR	639	713			639 713	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	2	218	2	978	759	25.50
DISPONIBILITES	65	954	907	431	841 477	92.73
51110000 VALEUR A L'ENCAISSEMENT				904 457	904 457	100.00
51220000 ARIANE CREDIT COOPERATIF	63	265			63 265	
51222200 CAISSE EPARGNE	2	687	2	890	203	7.01
53100000 CAISSE LA VALETTE		0		80	80	99.51
53110000 CAISSE TOULON		2		5	3	60.42

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	575	000	575	000		
10340000 APPORT AVEC DROIT DE REPRISE	575	000	575	000		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	210	682	210	682		
10680000 AUTRES R_SERVES	200	682	200	682		
10682100 R_SERVE /MISE EN PLACE QUALIT_	10	000	10	000		
REPORT A NOUVEAU	757	359	777	016	19 656	2.53
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	214	014	194	357	19 656	10.11
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBIT.	971	373	971	373		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	57	878	19	656	38 221	194.45
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	86	200	28	322	57 878	204.35
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	80	738	41	571	39 167	94.22
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	196	857	196	857		
13110000 DREETS INCLUS JOB	80	000	40	000	40 000	100.00
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	196	120	195	286	833	0.43
TOTAL FONDS PROPRES	166	938	69	893	97 044	138.85
TOTAL FONDS DEBIES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	568	656	835	907	267 251	31.97
16410000 EMPRUNT PGE 2020	503	721	514	282	10 562	2.05
16430000 EMPRUNT QUALITEVAL	64	728	82	586	17 858	21.62
16884000 INTERETS COURUS SUR PRET		207		218	10	4.74
51220000 ARIANE CREDIT COOPERATIF			238	821	238 821	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	403	188	457	220	54 032	11.82
40100000 FOURNISSEURS	203	449	347	850	144 401	41.51
40810000 FOURNISSEURS FACTURE NON PARVE	199	739	109	370	90 369	82.63
DETTES FISCALES ET SOCIALES	255	127	245	594	9 533	3.88
42100000 PERSONNEL - R_MUN_RATIONS DUES		370		2 886	2 516	87.19
42820000 DETTES PROVISIONN_ES POUR CONG	91	995	88	263	3 732	4.23
43100000 URSSAF	67	589	64	245	3 344	5.21
43731000 RETRAITE	40	014	35	361	4 652	13.16
43733000 MUTUELLE VERTE	2	011	1	937	74	3.82
43760000 AKTO	1	012			1 012	
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONG	37	684	36	999	684	1.85
43860000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES Ú	1	337	1	445	109	7.52
44400000 ETAT IMPÔT SUR LES BENEFICES	1	026			1 026	
44700000 AUTRES IMPOTS ET VERS.ASSIMIL	2	339	2	581	242	9.37
44710000 TAXES/SALAIRES	9	751	9	136	615	6.73
44733000 PARTICIP EMPLOY FORM PROF CONT			2	740	2 740	100.00
AUTRES DETTES	315	486	214	752	100 734	46.91
41100000 CLIENTS	22	462	55	903	33 441	59.82
46710031 ACPM	274	922	156	335	118 587	75.85
46710036 ACOPAD	17	994			17 994	
46740000 REV FRAIS CULTURE			1	019	1 019	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
46796000 FRAIS A REVERSER CRFP				717		717	100.00
46864000 CHARGES A PAYER		108		777		669	86.08
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 735				5 735	
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE		5 735				5 735	
TOTAL DETTES		1 548 191		1 753 472		205 282	11.71
TOTAL GENERAL		1 715 129		1 823 366		108 237	5.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
COTISATIONS		150		195	45	23.08
75600000 COTISATIONS ADHERENTS		150		195	45	23.08
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 370	254	1 140	938	229 316	20.10
70602000 FRAIS DE GESTION REFACT ACPM		25 368		18 890	6 479	34.30
70602001 FRAIS DE GESTION REFACT ACOPAD		6 621			6 621	
70603000 PRESTATION QUALITEVAL		17 436		10 000	7 436	74.36
70610002 OFII 19FL		17 979		214 796	196 817	91.63
70620000 FORMATIONS		66 224		53 640	12 584	23.46
70620001 BILAN DE COMPETENCE		1 500			1 500	
70620010 POLE EMPLOI GIRATOIRE		7 867			7 867	
70660100 AGEFIPH ACTIONS COURTES				186 039	186 039	100.00
70660240 AGEFIPH PSOP BC 26 259				115 612	115 612	100.00
70660250 AGEFIPH PSOP BC 27433				109 275	109 275	100.00
70660300 AGEFIPH PAC	71	660		84 105	12 445	14.80
70660410 AGEFIPH PAS13				52 040	52 040	100.00
70660420 AGEFIPH PAS06	43	614		49 005	5 391	11.00
70660430 AGEFIPH PAS 83	22	706		22 614	92	0.41
70660500 AGEFIPH INCLU PRO	813	285		129 510	683 776	527.97
70670200 CPAM PSOP 2020				16 929	16 929	100.00
70670300 CPAM PSOP 2021				53 909	53 909	100.00
70670400 CPAM BRPS 2021	46	624		7 285	39 339	540.00
70670500 CPAM BRPS 2022	119	624			119 624	
70680000 FORMATIONS MNA	15	315		4 700	10 615	225.85
70690000 JOB A COEUR	47	245		11 814	35 431	299.91
70691000 GRETA PRESTATIONS	44	025			44 025	
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		280		323	43	13.31
70883000 SOUS LOCATION	2	880		453	2 428	536.46
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 588	427	1 526	020	62 407	4.09
73007100 DREETS RAN		20 024		27 578	7 554	27.39
73007200 DREETS ATELIERS CV		4 965		5 550	585	10.54
73007300 DREETS PARRAINAGE		3 050		3 050		
73010100 ACTIV ARIANE FSE	1 364	713		689 821	674 893	97.84
73019600 DEA				3 249	3 249	100.00
73020100 ACTIV ARIANE CD				610 750	610 750	100.00
73030100 ACTIV ARIANE TOULON	38	000		38 000		
73050100 ACTIV ARIANE DDCS	29	000		31 000	2 000	6.45
73231100 PLIE LA SEYNE	50	000		50 000		
73231300 PLIE LA GARDE	50	000		50 000		
74010000 CONSEILLER NUMERIQUE CDC	17	778		7 111	10 667	150.00
74020000 INCLUSION NUMERIQUE	10	898		9 911	987	9.95
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	87	163	96	897	9 734	10.05
78174000 REPRISE PROVISIONS CLIENTS				4 606	4 606	100.00
79101000 TRANSFERT DE CHARGES	19	092		22 620	3 528	15.60
79102200 TRANSFERT DE CHARGE ASP	6	887		12 331	5 443	44.14
79110000 CPAM IJ	45	952		34 104	11 849	34.74
79120000 REMB MALAKOFF	15	231		22 783	7 552	33.15
79140000 REMBT CHOMAGE PARTIEL				454	454	100.00
AUTRES PRODUITS	24	657	36	127	11 470	31.75
72200000 LIVRAISON A SOI MEME INCLU JOB	24	267		35 501	11 234	31.64
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU		390		626	236	37.65

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 070 651		2 800 177		270 474	9.66
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 134 651		903 440		231 211	25.59
60400000 ACHATS PRESTATIONS DE SERVICE	61 444		52 367		9 077	17.33
60410000 PRESTATION SOUS TRAIT. FORMATI	12 450		7 830		4 620	59.00
60411000 SOUS TRAITANCE FORNATION IFPST	9 000		6 750		2 250	33.33
60610000 EAU LA VALETTE			119		119	100.00
60610001 EAU TOULON	168		344		175	51.03
60610002 EAU SOLLIES PONT	15		33		48	145.14
60611000 ELECTRICITE LA VALETTE			1 029		1 029	100.00
60611001 ELECTRICITE TOULON	4 510		3 520		989	28.10
60611002 ELECTRICITE SOLLIES PONT	1 399		1 582		183	11.58
60611003 ELECTRICITE LA BEUCAIRE	902		901		0	0.04
60611004 ELECTRICITE BRIGNOLES	1 032				1 032	
60620000 ESSENCE	1 180		826		355	42.94
60630000 FR ENTRETIEN PETIT EQUIP.	4 149		6 328		2 179	34.44
60630001 PRODUITS ENTRETIEN COVID	309		796		487	61.17
60640000 FOURNITURES BUREAU	2 814		6 961		4 147	59.57
60641000 FOURNITURES LICENCES			647		647	100.00
60642000 FOURNITURES COPIES	3 558		11 472		7 914	68.99
60660000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	755		1 222		467	38.20
61102000 SOUS TRAITANCE ACPM INCLU PRO	394 615		314 812		79 803	25.35
61102001 SOUS TRAITANCE ACPM PAC	30 427				30 427	
61102002 SOUS TRAITANCE ACPM BRPS	85 235				85 235	
61103000 SOUS TRAITANCE ACTIF			51 189		51 189	100.00
61105000 SOUS TRAITANCE URAPEDA			20 577		20 577	100.00
61106000 SOUS TRAITANCE ACOPAD INCLUPRO	97 039		12 698		84 341	664.20
61106001 SOUS TRAITANCE ACOPAD PAC	2 536				2 536	
61106002 SOUS TRAITANCE ACOPAD BRPS	32 851				32 851	
61110000 TELESURVEILLANCE			475		475	100.00
61200000 LIXXBAIL PHOTOCOPIEUR			3 356		3 356	100.00
61220000 DIAC DACIA			748		748	100.00
61310000 LOCATION LOGICIEL	23 808		19 068		4 740	24.86
61310001 LOCATION LOGICIEL PLIE	1 069		1 060		10	0.91
61320300 LOCATIONS BRIGNOLES UPV			7 736		7 736	100.00
61320400 LOCATIONS MARSEILLE			1 125		1 125	100.00
61320600 LOCATIONS BRIGNOLES			6 264		6 264	100.00
61320700 LOCATIONS CENTRAL PLACE	16 800		16 800			
61320900 LOCATIONS HYERES			1 858		1 858	100.00
61321000 LOYER BEUCAIRE	3 557		3 145		412	13.10
61321100 LOYER LA VALETTE	70 000		70 552		552	0.78
61321200 LOYER SOLLIES PONT	13 606		13 470		136	1.01
61321300 LOYER LA SEYNE SUR MER	40 200		40 200			
61323000 LOYER TOULON	25 816		24 469		1 347	5.50
61325000 LOYER BRIGNOLES	12 922		2 148		10 774	501.58
61350000 LOCATIONS MATERIEL	3 569		2 504		1 065	42.54
61351300 LOCATION PHOTOCOPIEUR	16 264		21 047		4 784	22.73
61380000 HEBERGEMENT INFORMATIQUE	2 183		2 074		109	5.25
61400000 CHARGES LOCATIVES	38 270		34 203		4 067	11.89
61520000 ENTR REPAR IMMOB LA VALETTE	574		147		427	289.42
61520001 ENTR REPAR IMMOB TOULON	399		964		565	58.56
61520003 ENTR REPAR IMMOB BRIGNOLES	1 653				1 653	
61550000 ENT REPAR VEHICULE			251		251	100.00
61551000 MAINTENANCE LOGICIEL			2 034		2 034	100.00
61560000 MAINTENANCE MATERIEL LV	280				280	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
61560001 MAINTENANCE MATERIEL TLN		63		864	801	92.69
61560003 MAINTENANCE MATERIEL BRIGNOLES				338	338	100.00
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	10	824	17	274	6 450	37.34
61600000 ASSURANCE	4	000	2	953	1 047	35.46
61810000 DOC GLE ET TECHN		360		881	521	59.09
62200000 REMUNERAT.INTERMED. HONOR	1	000		20	980	NS
62220000 HONO EVALUATIONS MEDICALE			1	600	1 600	100.00
62230000 HONORAIRES SUPERVISION	3	000	1	800	1 200	66.67
62260000 HONO EXPERT COMPT. ET CAC	11	628	10	256	1 372	13.38
62260200 AUTRES HONORAIRES	24	120	25	200	1 080	4.29
62300000 PUBLICITE		780		798	18	2.20
62380000 DIV DONS POURBOIRES		10		10		
62423000 TRANSPORT STAGIAIRES ACTIV ARI	2	960	2	000	960	48.00
62423001 TRANSPORT STAGIAIRES OFII				40	40	100.00
62510000 DEPLACEMENTS SALARIES	7	665	6	384	1 281	20.06
62510001 DEPLACEMENTS ACTIV ARIANE	2	579	2	426	153	6.29
62510002 DEPLACEMENTS OFII			1	468	1 468	100.00
62510003 DEPLACEMENTS PAC	1	596		385	1 212	315.04
62510005 DEPLACEMENTS FORM COURTES				584	584	100.00
62510006 DEPLACEMENTS PAS 06		903	1	423	520	36.56
62510007 DEPLACEMENTS PAS 13			2	483	2 483	100.00
62510008 DEPLACEMENTS PAS 83	1	113	3	022	1 908	63.15
62510009 DEPLACEMENTS INCLU PRO	1	601		326	1 275	391.53
62510010 DEPLACEMENTS FORMATIONS		675		303	372	122.83
62510011 DEPLACEMENTS JOB A COEUR		903			903	
62510012 DEPLACEMENTS INCLUS JOB		68			68	
62510013 DEPLACEMENTS RAN		276			276	
62510014 DEPLACEMENTS GRETA		304			304	
62550000 FRAIS ATELIERS ACTIV ARIANE		19		48	30	61.46
62551000 FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	1	824	4	800	2 976	62.00
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	5	266	3	640	1 626	44.69
62610000 FRAIS POSTAUX	2	319	2	178	141	6.49
62650000 TELEPHONE LA VALETTE	7	328	9	067	1 739	19.17
62650001 TELEPHONE TOULON	3	465	3	652	187	5.11
62650002 TELEPHONE SOLLIES PONT	1	044	1	042	2	0.20
62650003 TELEPHONE LA BEAUCAIRE		648		733	85	11.59
62660000 TELEPHONE MOBILE	7	355	7	689	334	4.35
62700000 SERVICES BANCAIRES	2	481	2	748	267	9.73
62700200 FRAIS ACCESSOIRES EMPRUNT	2	163		288	1 874	649.99
62810000 ADHESION UPV	4	944	4	944		
62810200 COTISATIONS	2	040	2	075	35	1.69
AIDES FINANCIERES		719		8 922	8 203	91.94
65733000 CONVENTION A REVERSER CULTURE				330	330	100.00
65744000 FRAIS A REVERSER CRFP		719		8 592	7 873	91.63
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		115 256		108 942	6 314	5.80
63110000 TAXES S/SALAIRES LV		70 819		65 504	5 315	8.11
63110001 TAXES S/SALAIRES TLN		23 353		22 297	1 056	4.74
63310000 PART FORMATION CONTINUE LV		12 785		12 062	723	5.99
63310001 PART FORMATION CONTINUE TLN		4 443		3 398	1 044	30.73
63500000 ADMIN.IMPOTS(AUTRES IMPOTS...)		3 000		2 929	71	2.42
63512200 TAXES FONCIERES				936	936	100.00
63513000 TAXES ORDURES MENAGERES		817		782	35	4.48
63580000 TAXES DIVERSES		40		1 035	995	96.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 362 044		1 288 878		73 166	5.68
64110000 SALAIRES BRUTS LV	966 783		957 856		8 927	0.93
64110001 SALAIRES BRUTS TLN	342 651		311 548		31 102	9.98
64120000 PROV CONGES PAYES LV	3 142		16 293		19 435	119.28
64120001 PROV CONGES PAYES TLN	590		276		866	314.23
64140000 IJSS NETTES PERCUES ET REMB LV	26 551		28 193		1 642	5.82
64140001 IJSS NETTES PERCUES / REMB TLN	20 748		5 614		15 134	269.59
64142000 INDEMN ET AVANTAGES DIVERS LV			250		250	100.00
64142001 INDEMN ET AVANTAGES DIVERS TLN			235		235	100.00
64148000 INDEMNITE TRANSPORT LV	300		683		383	56.03
64148001 INDEMNITES TRANSPORT TLN	1 279		1 067		211	19.80
CHARGES SOCIALES	432 937		432 776		161	0.04
64510000 URSSAF LV	244 301		261 547		17 246	6.59
64510001 URSSAF TLN	85 196		77 168		8 028	10.40
64512000 MUTUELLE VERTE LV	8 666		8 601		65	0.75
64512001 MUTUELLE VERTE TLN	3 328		3 162		165	5.23
64513000 RETRAITE LV	46 426		50 370		3 944	7.83
64513001 RETRAITE TLN	15 974		14 901		1 073	7.20
64513100 PREVOYANCE LV	15 223		13 100		2 123	16.21
64513101 PREVOYANCE TLN	5 412		4 343		1 069	24.61
64550000 CHARGES/CONGES PAYES LV	393		11 007		11 399	103.57
64550001 CHARGES/CONGES PAYES TLN	292		1 831		2 123	115.93
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	5 746		6 196		450	7.26
64820000 FORMATION DU PERSONNEL	1 980		6 225		4 245	68.19
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	25 963		26 263		300	1.14
68110000 DOT AMORT IMMO INCORPOREL	2 518		1 544		974	63.08
68112000 DOTATION AUX AMORTS	23 445		24 719		1 274	5.15
AUTRES CHARGES	7		4 610		4 603	99.86
65400000 PERTE SUR CLIENTS DOUTEUX			4 606		4 606	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	7		4		3	75.40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 071 577		2 773 830		297 747	10.73
RESULTAT D'EXPLOITATION	926		26 347		27 272	103.51
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	42 277		2 245		40 032	NS
76400000 REVENUS DE VALEURS MOBILIERES	40 000				40 000	
76800200 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	2 277		2 245		32	1.42
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	42 277		2 245		40 032	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	4 146		1 893		2 253	119.00
66110200 INTERETS DES EMPRUNTS	3 750		1 708		2 042	119.56
66110300 INTERETS DES EMPRUNTS QUALITEV	366		185		180	97.51
66150000 INTERETS / COMPTES DEBITEURS	30				30	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	4 146		1 893		2 253	119.00
RESULTAT FINANCIER	38 130		351		37 779	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	37 205	26 698	10 506	39.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	24 303	379	23 924	NS
77110000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	23 030	379	22 651	NS
77180000 PRDTS EXCEPT SUR OP.DE GESTION	1 013		1 013	
77200000 PDT SUR EXERCICE ANTERIEUR	260		260	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	833	848	15	1.77
77560000 PDT CESSION IMMOB FINANC		15	15	100.00
77700000 QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	833	833	0	0.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 137	1 227	23 909	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 438	8 254	4 817	58.35
67100000 CHARGES EXCEP/OPER. GESTION	3 438	230	3 207	NS
67200000 CHARGES SUR EX ANTERIEURS		8 024	8 024	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		15	15	100.00
67560000 VALEUR CPTABLE IMMOB FINANC		15	15	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 438	8 269	4 832	58.43
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 699	7 042	28 741	408.15
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 026		1 026	
69500000 IMPÔT SUR LES BENEFICES	1 026		1 026	
TOTAL DES PRODUITS	3 138 064	2 803 649	334 416	11.93
TOTAL DES CHARGES	3 080 187	2 783 992	296 194	10.64
EXCEDENT OU DEFICIT	57 878	19 656	38 221	194.45

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 715 128.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 070 651.24 Euros et dégageant un excédent de 57 877.74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'enjeu de 2022 était de confirmer que notre situation financière s'améliorait et que les résultats de 2021 allaient se poursuivre en 2022.

Nous avons mis en place un certain nombre d'actions nouvelles en 2021. Il fallait donc poursuivre cette mise en œuvre en 2022 dans les meilleures conditions.

Notre action principale avec le FSE était nouvelle en janvier 2022 mais elle s'appuyait largement sur des outils et une méthode que nous avons déployés depuis 2020. La mise en œuvre par conséquent n'a pas présenté de difficultés et nous avons pu dépasser nos objectifs fixés. En revanche, notre co-financeur, dispositif de la Politique de la Ville, a réduit ses financements en raison de restriction plus importante du côté de l'Etat dans l'engagement Politique de la Ville.

L'autre enjeu était de poursuivre l'organisation et la mise en place de notre nouvelle action INCLU'PRO. La modularité des parcours de formation des publics orientés et la personnalisation de la formation nous a causé de nombreux problèmes d'organisation et de pilotage. De plus, nous avons connu des problèmes de ressources humaines qui ont provoqué une réalisation de l'action en dessous des objectifs prévus et un déséquilibre sur la répartition de ce marché avec nos co-traitants qui ont réalisé plus de prestation que nous. Dès le mois d'octobre 2022, des décisions et des dispositions ont été prises.

Du côté de nos ressources humaines, nous avons eu une année riche en heureux événements mais qui ont entraîné des absences longue durée, nous avons dû procéder à des remplacements. Nous avons réorganisé au fil des événements en nous adaptant et en faisant face à ces changements. Notre activité a pu se maintenir.

Mais 2022 a aussi été une année où nous avons pu gérer de manière plus autonome notre problème de trésorerie, nous avons commencé à rembourser le PGE.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

L'association ARIANE est depuis le 12 octobre 2017 sous l'égide de l'association ADAPEI VAR MEDITERRANEE. L'association est administrée par 9 membres : 6 sièges pour le collège des membres représentant l'ADAPEI VAR MEDITERRANEE et 3 sièges pour le collège des autres membres actifs.

L'association ADAPEI VAR MEDITERRANEE a consenti un apport associatif avec droit de reprise pour un montant maximal de 750 000 euros. La valeur au titre du 31 décembre 2022 est d'un montant de 575 ke.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	17 899	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	66 277		3 567
Matériel de transport	5 735		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	167 252		23 059
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	41 501		38 730
Avances et acomptes			
TOTAL	280 765		65 356
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	139 460		31
Autres titres immobilisés	67 380		
Prêts, autres immobilisations financières	5 116		
TOTAL	211 957		31
TOTAL GENERAL	510 621		65 387

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 123	13 776	13 776
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers		5 210	64 634	64 634
Matériel de transport			5 735	5 735
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		431	189 879	189 879
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			80 231	80 231
Avances et acomptes				
TOTAL		5 642	340 480	340 480
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			139 491	139 491
Autres titres immobilisés			67 380	67 380
Prêts, autres immobilisations financières			5 116	5 116
TOTAL			211 987	211 987
TOTAL GENERAL		9 764	566 243	566 243

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 201	2 518	4 123	11 596
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	43 658	4 207	5 210	42 655
Matériel de transport	4 059	1 676	0	5 735
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	136 541	17 562	431	153 672
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	184 258	23 445	5 641	202 061
TOTAL GENERAL	197 459	25 963	9 764	213 657

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 518				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 207				
Matériel de transport	1 676				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 562				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	23 445				
TOTAL GENERAL	25 963				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	575 000				575 000
Ecart de réévaluation					
Réserves	210 682				210 682
Report à nouveau	777 016-	19 656		0-	757 359-
Excédent ou déficit de l'exercice	19 656	19 656-	57 878		57 878
Situation nette	28 322		57 878	0	86 200
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	41 571		40 000	833	80 738
Provisions réglementées					
TOTAL I	69 893		97 878	833	166 938

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 116	0	5 116
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	468 753	468 753	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 300	4 300	
Divers état et autres collectivités publiques	20 000	20 000	
Groupe et associés	40 000	40 000	
Débiteurs divers	753 855	753 855	
Charges constatées d'avance	9 681	9 681	
TOTAL	1 301 705	1 296 589	5 116
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	568 656	145 398	423 258	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	403 188	403 188		
Personnel et comptes rattachés	92 365	92 365		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149 646	149 646		
Impôts sur les bénéfices	1 026	1 026		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	12 090	12 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	315 486	315 486		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 735	5 735		
TOTAL	1 548 191	1 124 933	423 258	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 419			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	120 678
Autres créances	22 218
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	142 897

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	207
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 739
Dettes fiscales et sociales	131 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	108
Total	331 070

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 681
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	9 681
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 735
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	5 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
FOND SOCIAL EUROPEEN	1 364 713
AGEFIPH	983 255
CARSAT CPAM	166 248
PLIE	100 000
ANCT	67 000
DREETS	52 305
FACE VAR	47 245
ADAPEI	46 504
GRETA	44 025
GIP CARIF	26 690
OFII	17 979
CDC	17 778
CAF	8 068
POLE EMPLOI	7 867
ESAT AUTRES	5 120
CROIX ROUGE	2 725
MDA	1 830
CPF	1 500
DEPARTEMENT DU VAR	1 000
CONSILO	500
Total	2 962 352

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	100 986
des organes d'administration	
des organes de surveillance	
Total	100 986

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 628 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 628 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

Le