

ASSOCIATION ARIANE méditerranée

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

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

Activité principale de l'association :

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

**Fait à La Valette du Var
Le 24/05/2024**

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	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 27

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	99 138	25 145	73 992	2 180	71 812	NS
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	282 622	225 412	57 210	58 187	977	1.68
	Immobilisations corporelles en cours				80 231	80 231	100.00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	139 598		139 598	139 491	107	0.08
	Autres titres immobilisés	66 880		66 880	67 380	500	0.74
	Prêts						
	Autres	5 116		5 116	5 116		
Total I		593 354	250 557	342 797	352 586	9 789	2.78
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	673 052		673 052	468 753	204 299	43.58
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	78 159		78 159	818 155	739 996	90.45
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	336 840		336 840	65 954	270 886	410.72
	Charges constatées d'avance (2)	11 873		11 873	9 681	2 192	22.64
Total II		1 099 924		1 099 924	1 362 543	262 619	19.27
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)		1 693 278	250 557	1 442 720	1 715 129	272 408	15.88

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 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	375 000		575 000		200 000	34.78
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	210 682		210 682			
	Autres						
	Report à nouveau	699 481		757 359		57 878	7.64
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 509		57 878		52 368	90.48
	Situation nette (sous total)	108 290		86 200		194 491	225.63
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	68 203		80 738		12 535	15.53
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	40 087		166 938		207 025	124.01
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (1)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	487 286		568 656		81 370	14.31
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	349 702		403 188		53 485	13.27
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	245 975		255 127		9 152	3.59
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	399 844		315 486		84 359	26.74
DETTES (1)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			5 735		5 735	100.00
	Total IV	1 482 808		1 548 191		65 383	4.22
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)							
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 442 720		1 715 129		272 408	15.88

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

277 045
1 141 889

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

423 258
1 124 933

63 874

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	120		150		30	20.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	714	210	727	551	13	341
Parrainages						1.83
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1	592	876	1	588	427
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable					4	448
Ressources liées à la générosité du public						0.28
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	82	307	87	163	4	856
Utilisations des fonds dédiés						5.57
Autres produits	334		24	657	24	323
						98.65
Total I	2	389	846	2	427	949
					38	102
						1.57
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	476	888	491	949	15	061
Aides financières				719	719	100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	120	936	115	256	5	680
Salaires et traitements	1	372	397	1	362	044
Charges sociales	446	949	432	937	14	013
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	39	684	25	963	13	720
Dotations aux provisions						52.85
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	12		7		5	
						75.72
Total II	2	456	866	2	428	874
					27	992
						1.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	67	020	926		66	094
						NS

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	44 470		42 277		2 193	5.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	44 470		42 277		2 193	5.19
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 914		4 146		232	5.60
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	3 914		4 146		232	5.60
2. Résultat financier (III-IV)	40 556		38 130		2 425	6.36
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	26 464		37 205		63 669	171.13
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	23 730		24 303		573	2.36
Sur opérations en capital	13 035		833		12 201	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	36 765		25 137		11 628	46.26
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 366		3 438		72	2.08
Sur opérations en capital	500				500	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	3 866		3 438		428	12.46
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	32 899		21 699		11 200	51.61
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	925		1 026		101	9.84
Total des produits (I+III+V)	2 471 081		2 495 362		24 281	0.97
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 465 572		2 437 484		28 088	1.15
5. EXCEDENT OU DEFICIT	5 509		57 878		52 368	90.48

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	73	992	2	180	71	812 NS
20500000 LOGICIELS	90	654	10	422	80	231 769.79
20800000 AUTRES HONORAIRES	3	354	3	354		
20810000 AUTRES IMMOB INCORP	5	130			5	130
28050000 AMORT LOGICIELS	22	219	10	334	11	885 115.00
28080000 AMORT AUTRES IMMOS INCORP	2	380	1	262	1	118 88.59
28081000 AMORT AUTRES IMMOB INCORP		546				546
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	57	210	58	187	977	1.68
21810000 AAI DIVERS	70	798	64	634	6	164 9.54
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	5	735	5	735		
21830000 MAT_RIEL DE BUREAU ET MAT_RIEL	159	742	146	348	13	394 9.15
21840000 MOBILIER	46	347	43	531	2	816 6.47
28181000 AMORTISSEMENT AAI DIVERS	46	713	42	655	4	059 9.52
28182000 AMTS MAT DE TRANSPORT	5	735	5	735		
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	135	039	115	141	19	898 17.28
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	37	924	38	530		606 1.57
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS			80	231	80	231 100.00
23110000 IMMO / COURS INCLUS JOB DREETS			80	231	80	231 100.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	139	598	139	491	107	0.08
26100000 TITRES DE PARTICIPATION BFCC	11	514	11	407	107	0.94
26120000 TITRES QUALITEVAL	128	084	128	084		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	66	880	67	380	500	0.74
27100000 TITRES IMMOBILISES	66	880	67	380	500	0.74
AUTRES	5	116	5	116		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERS	5	116	5	116		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	342	797	352	586	9	789 2.78
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	673	052	468	753	204	299 43.58
41100000 CLIENTS	561	442	348	075	213	367 61.30
41800000 CLIENT FACTURE A ETABLIR	111	610	120	678	9	068 7.51
AUTRES	78	159	818	155	739	996 90.45
40100000 FOURNISSEURS	11	754	2	470	9	284 375.86
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	12	645			12	645
44174160 SUBVENTION INCLU JOB			20	000	20	000 100.00
44730000 AUTRES IMPOTS PRIME INFLATION			4	300	4	300 100.00
45510000 QUALITEVAL	12	000	40	000	28	000 70.00
46710000 AUTRES COMPTES DEBIT/CREDIT		250				250
46710032 UMANE / ADAPEI	5	007	3	660	1	347 36.80
46710034 FACE VAR	33	247	5	793	27	454 473.90
46772000 PLIE CONCOURS A RECEVOIR			100	000	100	000 100.00
46773100 FSE A RECEVOIR			639	713	639	713 100.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	3	256	2	218	1	038 46.78
DISPONIBILITES	336	840	65	954	270	886 410.72
51110000 VALEUR A L'ENCAISSEMENT	334	287			334	287
51220000 ARIANE CREDIT COOPERATIF			63	265	63	265 100.00
51222200 CAISSE EPARGNE	2	476	2	687		211 7.84
53100000 CAISSE LA VALETTE		65		0		64 NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
53110000 CAISSE TOULON		12		2		10	506.84
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 873		9 681		2 192	22.64
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE		11 873		9 681		2 192	22.64
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 099 924		1 362 543		262 619	19.27
TOTAL GENERAL		1 442 720		1 715 129		272 408	15.88

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	375 000		575 000		200 000	34.78
10340000 APPORT AVEC DROIT DE REPRISE	375 000		575 000		200 000	34.78
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	699 481		757 359		57 878	7.64
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	271 891		214 014		57 878	27.04
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBIT.	971 373		971 373			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	5 509		57 878		52 368	90.48
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	108 290		86 200		194 491	225.63
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	68 203		80 738		12 535	15.53
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	196 857		196 857			
13110000 DREETS INCLUS JOB	80 000		80 000			
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	208 654		196 120		12 535	6.39
TOTAL FONDS PROPRES	40 087		166 938		207 025	124.01
TOTAL FONDS DEBIES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	487 286		568 656		81 370	14.31
16410000 EMPRUNT PGE 2020	376 477		503 721		127 244	25.26
16430000 EMPRUNT QUALITEVAL	46 781		64 728		17 947	27.73
16884000 INTERETS COURUS SUR PRET	154		207		53	25.54
51220000 ARIANE CREDIT COOPERATIF	63 874				63 874	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	349 702		403 188		53 485	13.27
40100000 FOURNISSEURS	202 190		203 449		1 258	0.62
40810000 FOURNISSEURS FACTURE NON PARVE	147 512		199 739		52 227	26.15
DETTES FISCALES ET SOCIALES	245 975		255 127		9 152	3.59
42100000 PERSONNEL - R_MUN_RATIONS DUES	4 126		370		3 756	NS
42820000 DETTES PROVISIONN_ES POUR CONG	91 703		91 995		293	0.32
43100000 URSSAF	65 762		67 589		1 827	2.70
43731000 RETRAITE	20 801		40 014		19 213	48.02
43733000 MUTUELLE	4 062		2 011		2 051	102.02
43760000 AKTO	4 015		1 012		3 002	296.65
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONG	37 453		37 684		231	0.61
43860000 ORGANISMES SOCIAUX	6 455		1 337		5 118	382.94
44400000 ETAT IMPÔT SUR LES BENEFICES	925		1 026		101	9.84
44700000 AUTRES IMPOTS ET VERS.ASSIMIL	1 408		2 339		931	39.80
44710000 TAXES/SALAIRES	9 266		9 751		484	4.97
AUTRES DETTES	399 844		315 486		84 359	26.74
41100000 CLIENTS	25 600		22 462		3 138	13.97
41980000 AVOIR A ETABLIR	69				69	
46710031 ACPM	284 016		274 922		9 094	3.31
46710036 ACOPAD	90 016		17 994		72 022	400.26
46864000 CHARGES A PAYER	143		108		35	32.37

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 735	5 735	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE		5 735	5 735	100.00
TOTAL DETTES	1 482 808	1 548 191	65 383	4.22
TOTAL GENERAL	1 442 720	1 715 129	272 408	15.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		120		150	30	20.00
75600000 COTISATIONS ADHERENTS		120		150	30	20.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		714 210		727 551	13 341	1.83
70602000 FRAIS DE GESTION REFACT ACPM		27 686		25 368	2 318	9.14
70602001 FRAIS DE GESTION REFACT ACOPAD		8 606		6 621	1 985	29.97
70603000 PRESTATION QUALITEVAL		17 959		17 436	523	3.00
70610002 OFII 19FL				17 979	17 979	100.00
70620000 FORMATIONS		66 873		66 224	648	0.98
70620001 BILAN DE COMPETENCE		1 500		1 500		
70620010 POLE EMPLOI GIRATOIRE		20 853		7 867	12 987	165.08
70660300 AGEFIPH PAC		51 980		71 660	19 680	27.46
70660420 AGEFIPH PAS06		11 481		43 614	32 133	73.68
70660430 AGEFIPH PAS 83		15 143		22 706	7 563	33.31
70660500 AGEFIPH INCLU PRO	1 026	113		813 285	212 828	26.17
70670400 CPAM BRPS 2021				46 624	46 624	100.00
70670500 CPAM BRPS 2022		22 434		119 624	97 190	81.25
70670600 CPAM BRPS 2023		116 107			116 107	
70680000 FORMATIONS MNA		5 450		15 315	9 865	64.41
70690000 JOB A COEUR		34 762		47 245	12 483	26.42
70691000 GRETA PRESTATIONS				44 025	44 025	100.00
70692000 CRIA - PROJET FILIA		11 688			11 688	
70696030 SOUSTRAITANCE ACPM PAC		24 405		30 427	6 022	19.79
70696040 SOUS TRAITANCE ACOPAD PAC		4 437		2 536	1 901	74.97
70696042 SOUS TRAITANCE PAS06 URAPEDA		683			683	
70696050 SOUS TRAIT ACPM INCLU PRO		475 364		394 615	80 749	20.46
70696060 SOUS TRAITANCE ACOPAD INCLUPRO		128 198		97 039	31 159	32.11
70697060 SOUS TRAITANCE BRPS ACPM		53 958		85 235	31 277	36.70
70697070 SOUS TRAITANCE ACOPAD BRPS		39 481		32 851	6 630	20.18
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.		302		280	23	8.07
70883000 SOUS LOCATION		1 800		2 880	1 080	37.50
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 592 876		1 588 427	4 448	0.28
73006000 DDETS PRITH		7 415			7 415	
73006100 DDETS COACHING VERS EMPLOI		2 739			2 739	
73007100 DREETS RAN		22 235		20 024	2 212	11.05
73007200 DREETS ATELIERS CV		1 240		4 965	3 725	75.03
73007300 DREETS PARRAINAGE		6 100		3 050	3 050	100.00
73007500 DREETS PRITH		15 000			15 000	
73010100 ACTIV ARIANE FSE				1 364 713	1 364 713	100.00
73010200 IMPULS'ARIANE FSE		700 769			700 769	
73020200 IMPULS'ARIANE CD		636 088			636 088	
73030100 ACTIV ARIANE TOULON				38 000	38 000	100.00
73030200 IMPULS'ARIANE TOULON		38 000			38 000	
73050100 ACTIV ARIANE DDCS				29 000	29 000	100.00
73050200 IMPULS ARIANE DDCS		31 000			31 000	
73231100 PLIE LA SEYNE		50 000		50 000		
73231300 PLIE LA GARDE		50 000		50 000		
74010000 CONSEILLER NUMERIQUE CDC		13 556		17 778	4 222	23.75
74020000 INCLUSION NUMERIQUE		18 735		10 898	7 838	71.92
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		82 307		87 163	4 856	5.57
79100000 REMBT DIVERS		2 163			2 163	
79101000 TRANSFERT DE CHARGES		17 140		19 092	1 952	10.22
79102200 TRANSFERT DE CHARGE ASP		13 709		6 887	6 822	99.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
79110000 CPAM IJ	34 104	45 952	11 849	25.78
79120000 REMB MALAKOFF	15 190	15 231	41	0.27
AUTRES PRODUITS	334	24 657	24 323	98.65
72200000 LIVRAISON A SOI MEME INCLU JOB		24 267	24 267	100.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	334	390	57	14.49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 389 846	2 427 949	38 102	1.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	476 888	491 949	15 061	3.06
60400000 ACHATS PRESTATIONS DE SERVICE	49 643	61 444	11 801	19.21
60410000 PRESTATION SOUS TRAIT. FORMATI	13 626	12 450	1 176	9.44
60411000 SOUS TRAITANCE FORNATION IFPST	7 850	9 000	1 150	12.78
60610001 EAU TOULON	242	168	74	43.88
60610002 EAU SOLLIES PONT		15	15	100.00
60611001 ELECTRICITE TOULON	3 547	4 510	963	21.35
60611002 ELECTRICITE SOLLIES PONT	885	1 399	514	36.74
60611003 ELECTRICITE LA BEUCAIRE	1 554	902	652	72.34
60611004 ELECTRICITE BRIGNOLES	1 152	1 032	120	11.60
60620000 ESSENCE	1 345	1 180	165	13.96
60630000 FR ENTRETIEN PETIT EQUIP.	5 050	4 149	902	21.73
60630001 PRODUITS ENTRETIEN COVID		309	309	100.00
60640000 FOURNITURES BUREAU	3 229	2 814	414	14.72
60642000 FOURNITURES COPIES	5 668	3 558	2 110	59.30
60660000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	855	755	100	13.28
61310000 LOCATION LOGICIEL	25 111	23 808	1 303	5.47
61310001 LOCATION LOGICIEL PLIE	1 069	1 069		
61320700 LOCATIONS CENTRAL PLACE	16 800	16 800		
61320900 LOCATIONS HYERES	695		695	
61321000 LOYER BEUCAIRE	3 283	3 557	274	7.70
61321100 LOYER LA VALETTE	70 000	70 000		
61321200 LOYER SOLLIES PONT	13 935	13 606	329	2.42
61321300 LOYER LA SEYNE SUR MER	40 200	40 200		
61323000 LOYER TOULON	31 188	25 816	5 372	20.81
61325000 LOYER BRIGNOLES	12 752	12 922	170	1.32
61350000 LOCATIONS MATERIEL	4 923	3 569	1 354	37.94
61351300 LOCATION PHOTOCOPIEUR	9 541	16 264	6 722	41.33
61380000 HEBERGEMENT INFORMATIQUE	2 183	2 183	1	0.03
61400000 CHARGES LOCATIVES	22 190	38 270	16 080	42.02
61520000 ENTR REPAR IMMOB LA VALETTE	2 682	574	2 108	367.23
61520001 ENTR REPAR IMMOB TOULON	1 412	399	1 012	253.34
61520002 ENTR REPAR IMMOB SOLLIES PONT	54		54	
61520003 ENTR REPAR IMMOB BRIGNOLES	1 979	1 653	325	19.66
61550000 ENT REPAR VEHICULE	1 761		1 761	
61560000 MAINTENANCE MATERIEL LV		280	280	100.00
61560001 MAINTENANCE MATERIEL TLN		63	63	100.00
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	15 384	10 824	4 560	42.13
61600000 ASSURANCE	9 550	4 000	5 550	138.75
61810000 DOC GLE ET TECHN	570	360	210	58.15
62200000 REMUNERAT.INTERMED. HONOR		1 000	1 000	100.00
62230000 HONORAIRES SUPERVISION	3 000	3 000		
62260000 HONO EXPERT COMPT. ET CAC	12 118	11 628	490	4.21
62260200 AUTRES HONORAIRES	22 795	24 120	1 325	5.49
62300000 PUBLICITE	466	780	315	40.34
62380000 DIV DONS POURBOIRES	10	10		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62423000 TRANSPORT STAGIAIRES FSE/CD	1	900	2	960	1 060	35.81
62510000 DEPLACEMENTS SALAIRES	5	379	7	665	2 286	29.82
62510001 DEPLACEMENTS FSE/CD	1	921	2	579	657	25.50
62510003 DEPLACEMENTS PAC	1	613	1	596	17	1.07
62510006 DEPLACEMENTS PAS 06				903	903	100.00
62510008 DEPLACEMENTS PAS 83		305	1	113	809	72.64
62510009 DEPLACEMENTS INCLU PRO	1	496	1	601	104	6.52
62510010 DEPLACEMENTS FORMATIONS		355		675	321	47.48
62510011 DEPLACEMENTS JOB A COEUR				903	903	100.00
62510012 DEPLACEMENTS INCLUS JOB				68	68	100.00
62510013 DEPLACEMENTS RAN		186		276	91	32.79
62510014 DEPLACEMENTS GRETA				304	304	100.00
62510015 DEPLACEMENTS FILIA/CRIA	1	061			1 061	
62510016 DEPLACEMENTS MAISON NUMERIQUE		194			194	
62510017 DEPLACEMENTS PRITH		434			434	
62550000 FRAIS ATELIERS FSE/CD		137		19	119	641.89
62551000 FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT			1	824	1 824	100.00
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	5	354	5	266	88	1.67
62610000 FRAIS POSTAUX	1	717	2	319	603	25.98
62650000 TELEPHONE LA VALETTE	7	198	7	328	131	1.79
62650001 TELEPHONE TOULON	2	898	3	465	567	16.37
62650002 TELEPHONE SOLLIES PONT		949	1	044	95	9.13
62650003 TELEPHONE LA BEUCAIRE		648		648		
62660000 TELEPHONE MOBILE	7	903	7	355	548	7.45
62700000 SERVICES BANCAIRES	5	391	2	481	2 910	117.31
62700200 FRAIS ACCESSOIRES EMPRUNT	2	163	2	163		
62810000 ADHESION UPV	4	944	4	944		
62810200 COTISATIONS	2	449	2	040	409	20.06
AIDES FINANCIERES				719	719	100.00
65744000 FRAIS A REVERSER CRFP				719	719	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	120	936	115	256	5 680	4.93
63110000 TAXES S/SALAIRES LV	73	598	70	819	2 779	3.92
63110001 TAXES S/SALAIRES TLN	23	230	23	353	123	0.53
63310000 PART FORMATION CONTINUE LV	14	995	12	785	2 209	17.28
63310001 PART FORMATION CONTINUE TLN	4	668	4	443	225	5.06
63500000 ADMIN.IMPOTS(AUTRES IMPOTS...)	3	501	3	000	501	16.70
63513000 TAXES ORDURES MENAGERES		946		817	129	15.80
63580000 TAXES DIVERSES				40	40	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1	372 397	1	362 044	10 354	0.76
64110000 SALAIRES BRUTS LV	1	011 676		966 783	44 893	4.64
64110001 SALAIRES BRUTS TLN		326 496		342 651	16 154	4.71
64120000 PROV CONGES PAYES LV		4 910		3 142	8 052	256.28
64120001 PROV CONGES PAYES TLN		4 617		590	4 027	682.09
64140000 IJSS NETTES PERCUES ET REMB LV		28 001		26 551	1 450	5.46
64140001 IJSS NETTES PERCUES / REMB TLN		5 054		20 748	15 693	75.64
64148000 INDEMNITE TRANSPORT LV		173		300	128	42.54
64148001 INDEMNITES TRANSPORT TLN		1 290		1 279	11	0.87
CHARGES SOCIALES	446	949	432	937	14 013	3.24
64510000 URSSAF LV	255	045	244	301	10 744	4.40
64510001 URSSAF TLN	80	398	85	196	4 798	5.63
64512000 MUTUELLE LV	7	939	8	666	727	8.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64512001 MUTUELLE TLN	3 408		3 328		81	2.43
64513000 RETRAITE LV	48 856		46 426		2 430	5.23
64513001 RETRAITE TLN	14 589		15 974		1 385	8.67
64513100 PREVOYANCE LV	18 117		15 223		2 894	19.01
64513101 PREVOYANCE TLN	5 768		5 412		355	6.57
64550000 CHARGES/CONGES PAYES LV	2 113		393		2 506	638.36
64550001 CHARGES/CONGES PAYES TLN	1 882		292		1 591	545.33
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	5 847		5 746		101	1.75
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	6 455				6 455	
64820000 FORMATION DU PERSONNEL	758		1 980		1 223	61.74
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	39 684		25 963		13 720	52.85
68110000 DOT AMORT IMMO INCORPOREL	13 549		2 518		11 031	438.09
68112000 DOTATION AUX AMORTS	26 135		23 445		2 689	11.47
AUTRES CHARGES	12		7		5	75.72
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	12		7		5	75.72
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 456 866		2 428 874		27 992	1.15
RESULTAT D'EXPLOITATION	67 020		926		66 094	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	44 470		42 277		2 193	5.19
76400000 REVENUS DE VALEURS MOBILIERES	42 000		40 000		2 000	5.00
76800200 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	2 470		2 277		193	8.49
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	44 470		42 277		2 193	5.19
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3 914		4 146		232	5.60
66110200 INTERETS DES EMPRUNTS	3 206		3 750		545	14.53
66110300 INTERETS DES EMPRUNTS QUALITEV	276		366		89	24.48
66150000 INTERETS / COMPTES DEBITEURS	433		30		402	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	3 914		4 146		232	5.60
RESULTAT FINANCIER	40 556		38 130		2 425	6.36
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	26 464		37 205		63 669	171.13
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	23 730		24 303		573	2.36
77110000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 017		23 030		6 013	26.11
77180000 PRDTS EXCEPT SUR OP.DE GESTION	218		1 013		795	78.45
77200000 PDT SUR EXERCICE ANTERIEUR	6 495		260		6 235	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	13 035		833		12 201	NS
77560000 PDT CESSION IMMOB FINANC	500				500	
77700000 QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	12 535		833		11 701	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	36 765		25 137		11 628	46.26
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 366		3 438		72	2.08
67100000 CHARGES EXCEP/OPER. GESTION			3 438		3 438	100.00
67120000 AMENDES PENALITES	35				35	
67200000 CHARGES SUR EX ANTERIEURS	3 331				3 331	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	500		500	
67560000 VALEUR CPTABLE IMMOB FINANC	500		500	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 866	3 438	428	12.46
RESULTAT EXCEPTIONNEL	32 899	21 699	11 200	51.61
IMPOTS SUR LES BENEFICES	925	1 026	101	9.84
69500000 IMPÔT SUR LES BENEFICES	925	1 026	101	9.84
TOTAL DES PRODUITS	2 471 081	2 495 362	24 281	0.97
TOTAL DES CHARGES	2 465 572	2 437 484	28 088	1.15
EXCEDENT OU DEFICIT	5 509	57 878	52 368	90.48

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 442 720.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 389 846.47 Euros et dégageant un excédent de 5 509.45 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2023, le résultat d'exploitation a été plus difficile à maintenir à l'équilibre.

Une des actions principales d'Ariane méditerranée, Impuls'Ariane en lien avec le retour à l'emploi de publics en situation de fragilité, s'est avérée complexe à manager. Cette action étant nouvelle en 2023, nous avons eu du mal à avoir des orientations de publics et les files actives de nos conseillers se sont constituées de manière très laborieuse au cours du 1er semestre. Dans un souci de respect de nos engagements financiers avec le Département, nous avons décidé de ne pas remplacer du personnel parti à la retraite et en longue maladie.

Ainsi, malgré un volume de publics en deçà de nos objectifs, nous avons contrôlé le montant de notre masse salariale et par voie de conséquence le coût du parcours sur lequel nous étions engagés et sur lequel nous avions contractualisé avec le Département. Cette gestion a eu un impact immédiat sur notre résultat d'exploitation : notre masse salariale étant moins importante, le forfait des 40% couvrant les charges indirectes a lui aussi diminué de manière conséquente (environ 35 000 €) et a engendré ce déséquilibre.

Le Département a été sensible à cette démarche de respect de nos engagements financiers mais c'est Ariane qui en a subi directement les conséquences.

Autre fait marquant dans la partie financière de notre association : nous avons eu 2 départs à la retraite de salariés cumulant beaucoup d'ancienneté et 1 licenciement économique dû à l'arrêt de notre activité sur le département des Alpes Maritimes. Le coût des indemnités a donc augmenté et impacté le montant de nos charges à la hausse.

Sur le marché Inclu'Pro qui s'est poursuivi en 2023, nous avons mieux piloté notre activité et la répartition des volumes de suivi entre Ariane méditerranée et nos co-traitants s'est avérée plus équilibrée ce qui était un axe d'amélioration que nous avions posé fin 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

Malgré une situation nette négative de 108 290 euros au 31 décembre 2023, les comptes son présenté en principe de poursuite d'activité en raison du soutien financier de l'association UMANE concourant au projet associatif.

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 méditerranée est depuis le 12 octobre 2017 sous l'égide de l'association Umane.

L'association est administrée par 8 membres : 5 sièges pour le collège des membres représentant Umane et 3 sièges pour le collège des autres membres actifs.

L'association Umane a consenti un apport associatif avec droit de reprise pour un montant maximal de 750 000 € ; ces conventions sont encours de renouvellement.

Le déséquilibre financier est généré par les délais de reglement de de l'action FSE Impuls Ariane, la nouvelle convention apport en fonds associatif avec droit de reprise couvrira le besoin jusqu'au parfait dénouement fiancier de cette action.

L'apport en fonds associatif au 31 décembre 2023 est d'un montant de 375 000 €.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	13 776	85 361
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	64 634		6 164
Matériel de transport	5 735		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	189 879		18 994
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	80 231		
Avances et acomptes			
TOTAL	340 480		25 158
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	139 491		107
Autres titres immobilisés	67 380		
Prêts, autres immobilisations financières	5 116		
TOTAL	211 987		107
TOTAL GENERAL	566 243		110 626

	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		99 138	99 138
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			70 798	70 798
Matériel de transport			5 735	5 735
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 784	206 089	206 089
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		80 231		
Avances et acomptes				
TOTAL		83 016	282 622	282 622
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			139 598	139 598
Autres titres immobilisés		500	66 880	66 880
Prêts, autres immobilisations financières			5 116	5 116
TOTAL		500	211 594	211 594
TOTAL GENERAL		83 516	593 354	593 354

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	11 596	13 549		25 145
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		42 655	4 059	0	46 713
Matériel de transport		5 735			5 735
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		153 672	22 076	2 784	172 963
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		202 061	26 135	2 784	225 412
TOTAL GENERAL		213 657	39 684	2 784	250 557
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	13 549			
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		4 059			
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier		22 076			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		26 135			
TOTAL GENERAL		39 684			

ANNEXE

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

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			200 000	375 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves	210 682				210 682
Report à nouveau	757 359-	57 878		0	699 481-
Excédent ou déficit de l'exercice	57 878	57 878-	5 509		5 509
Situation nette	86 200		5 509	200 000	108 290-
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	80 738			12 535	68 203
Provisions réglementées					
TOTAL I	166 938		5 509	212 535	40 087-

ANNEXE

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

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	673 052	673 052	
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			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	12 000	12 000	
Débiteurs divers	66 159	66 159	
Charges constatées d'avance	11 873	11 873	
TOTAL	768 200	763 084	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	423 412	146 367	277 045	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	349 702	349 702		
Personnel et comptes rattachés	95 829	95 829		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	138 546	138 546		
Impôts sur les bénéfices	925	925		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	10 675	10 675		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	399 844	399 844		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 418 934	1 141 889	277 045	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 191			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

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	111 610
Autres créances	15 901
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	127 511

ANNEXE

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

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	154
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 512
Dettes fiscales et sociales	135 610
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	213
Total	283 489

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 873
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	11 873

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
FOND SOCIAL EUROPEEN	700 769
DEPARTEMENT DU VAR	637 088
AGEFIPH	503 249
PLIE	100 000
ANCT	69 000
CARSAT	49 774
DREETS	44 575
UMANE	37 623
FACE VAR	34 762
GIP CARIF	22 000
POLE EMPLOI	20 853
CAF	16 224
CDC	13 556
CRIA	11 688
DDETS	10 153
ESAT AUTRES	7 250
CROIX ROUGE	5 450
MSA	1 511
CPF	1 500
Total	2 287 025

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 117.60 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 117.60 €
- 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 €

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le 24/05/2024