

Association Bureau des Guides-GR 2013

225 AVENUE IBRAHIM ALI - CITE DES ARTS DE LA RUE

13015 MARSEILLE

SIRET 80455190100023 - APE 9001Z

COMPTES ANNUELS

au

31 décembre 2023

Loic Magnant

A stylized, handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

Danièle Ducelier

A stylized, handwritten signature in blue ink, featuring a large, circular loop and a vertical stroke.

Cabinet Nathalie SATTI

1426 route de Saint Raphaël, 13480 CABRIÈS

Téléphone :

SOMMAIRE

ATTESTATION

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF.....	5
BILAN PASSIF.....	6
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1).....	7
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2).....	8

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE.....	10
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES.....	12
VARIATION DES FONDS PROPRES.....	13
VARIATION DES FONDS DEDIE'S.....	14
TABEAU SUIVI DES SUBVENTIONS.....	15
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE.....	17
IMMOBILISATIONS.....	18
AMORTISSEMENTS.....	19
DÉPRÉCIATIONS.....	20
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE.....	21
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE.....	22
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE.....	23
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE.....	23
CHARGES À PAYER.....	24
PRODUITS À RECEVOIR.....	24

DÉTAIL DES COMPTES

ATTESTATION

1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants de l'Association Bureau des Guides-GR 2013.

2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par l'Association Bureau des Guides-GR 2013, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes. Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023 et présentent les caractéristiques suivantes :

Total du bilan :	370260 EUR
Chiffre d'affaires ht :	112982 EUR
Résultat de l'exercice :	5380 EUR

3. CONCLUSION

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 CABRIÈS

Le 4 mai 2024



Cabinet Nathalie SATTI

1426 route de Saint Raphaël, 13480 CABRIÈS - Téléphone :

COMPTES ANNUELS

1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Cabinet Nathalie SATTI
1426 route de Saint Raphaël, 13480 CABRIÈS - Téléphone :

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2023			Exercice clos le 31/12/22
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/23	
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...	3 223	3 223		970
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 018	31 896	6 122	25 010
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 379		2 379	2 379
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	43 620	35 119	8 501	28 358
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 074		14 074	34 932
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	246 269	35 000	211 269	291 739
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	136 416		136 416	234 260
Charges constatées d'avance				182
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	396 759	35 000	361 759	561 114
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	440 378	70 119	370 260	589 472

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/23	Exercice clos le 31/12/22
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	46 137	35 659
Excédent ou déficit de l'exercice	5 380	10 479
SITUATION NETTE	51 517	46 137
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		19 759
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	51 517	65 896
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	226 138	344 446
TOTAL PROVISIONS (III)	226 138	344 446
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 815	43 910
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34 488	29 041
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 661	6 178
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 642	100 000
TOTAL DETTES (III)	92 605	179 130
ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	370 260	589 472

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	20			
Ventes de biens et services	36	372		
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	112 946	190 651		
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	295 642	392 980		
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 provisions (et amortissements), transferts de charges		95 846	(95 846)	-100%
Utilisations des fonds dédiés	344 446			
Autres produits	1	11	(10)	-91%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	753 091	679 859	73 231	11%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		4 035	(4 035)	-100%
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	235 696	160 546	75 150	47%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 181	3 159	22	1%
Salaires et traitements	147 648	141 187	6 461	5%
Charges sociales	115 466	87 607	27 859	32%
Dotations aux amortissements	3 525	12 430	(8 905)	-72%
Dotations aux provisions		35 000	(35 000)	-100%
Reports en fonds dédiés	226 138	234 446		
Autres charges	589	4	585	14625%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	732 244	678 414	53 830	8%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 847	1 445	19 402	1342%
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	527	0	526	114363%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	527	0	526	114363%
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 CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	527	0	526	114363%
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	21 373	1 446	19 928	1378%

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	5 802	9 640	(3 839)	-40%
Sur opérations en capital	19 759	7 440	12 319	166%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	25 561	17 080	8 481	50%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	23 133	7 848	15 285	195%
Sur opérations en capital	18 421	200	18 222	9128%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	41 555	8 048	33 507	416%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(15 994)	9 033	(25 026)	-277%
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	779 178	696 940	82 238	12%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)	773 798	686 461	87 337	13%
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 380	10 479	(5 099)	-49%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

ANNEXE

1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n° 2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif "

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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Construction	20 à 30 ans
Agencement, aménagement, installation technique	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	3 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

3. Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

4. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

6. Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

7. Divers

Les honoraires du commissaire aux comptes pour sa mission 2023 s'élèvent à 2100€ HT.

Les administrateurs sont tous bénévoles. La rémunération des 3 plus hauts cadres s'élève à 55280€

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Autres éléments significatifs

Néant

VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	35 659	10 479		0	46 137
Excédent ou déficit de l'exercice	10 479				5 380
SITUATION NETTE	46 137				51 517
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	19 759			19 759	
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES	65 896			19 759	51 517

VARIATION DES FONDS DEDIES

Variation des fonds dédiés	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
PROJET 1/FONDATION DE FRANCE							
Subventions d'exploitation	163 789		62 071			101 718	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 1/FONDATION DE FRANCE	163 789		62 071			101 718	
PROJET 2/SMBVH							
Subventions d'exploitation	71 657		55 237			16 420	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 2/SMBVH	71 657		55 237			16 420	
PROJET 3/FONDATION ENGIE							
Subventions d'exploitation	10 000					10 000	10 000
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 3/FONDATION ENGIE	10 000					10 000	10 000
PROJET 4/DRAC							
Subventions d'exploitation	10 000					10 000	10 000
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 4/DRAC	10 000					10 000	10 000
PROJET 5/MPM							
Subventions d'exploitation	10 000		7 000			3 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 5/MPM	10 000		7 000			3 000	
PROJET 6/CD13 HOSPITALITES							
Subventions d'exploitation	4 000						
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 6/CD13 HOSPITALITES	4 000						
PROJET 7/CD 13							
Subventions d'exploitation	20 000						
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 7/CD 13	20 000						

PROJET 8/CD 13							
Subventions d'exploitation	40 000						
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 8/CD 13	40 000						
PROJET 9/VDM							
Subventions d'exploitation	10 000						
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 9/VDM	10 000						
PROJET 10/DRAC TIERS LIEUX							
Subventions d'exploitation	5 000						
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 10/DRAC TIERS LIEUX	5 000						
PROJET 11/DRAC PAMPARIGOUSTE							
Subventions d'exploitation						15 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 11/DRAC PAMPARIGOUSTE						15 000	
PROJET 12/CD 13 ENVIRONNEMENT FCTMNT							
Subventions d'exploitation						20 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 12/CD 13 ENVIRONNEMENT FCTMNT						20 000	
PROJET 13/CD 13 CULTURE FCTMNT							
Subventions d'exploitation						40 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 13/CD 13 CULTURE FCTMNT						40 000	
PROJET 14/VDM PENSEZ AVEC LES PIEDS							
Subventions d'exploitation						10 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 14/VDM PENSEZ AVEC LES PIEDS						10 000	

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

	Montant brut
PRODUITS	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	20
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	20

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 223					3 223	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	3 223					3 223	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des construction							
Installations techniques, matériel et outillage ind	147					147	
Installations générales, agencements divers	40 604				37 120	3 484	
Matériel de transport	6 590					6 590	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 727		2 089		2 019	27 797	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	75 067		2 089		39 139	38 018	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	2 379					2 379	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)	2 379					2 379	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	80 669		2 089		39 139	43 620	

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 253	970		3 223
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	2 253	970		3 223
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel	68	15		83
Inst. générales, agencements, aménagements divers	20 679	357	19 225	1 811
Matériel de transport	6 403	187		6 590
Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 908	1 997	1 492	23 412
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	50 058	2 555	20 717	31 896
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	52 311	3 525	20 717	35 119

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				

DÉPRÉCIATIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement				
Dépréciation sur immobilisations financières				
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients	35 000			35 000
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL GÉNÉRAL	35 000			35 000

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2379		2379
Clients douteux ou litigieux	100	100	
Autres créances clients	13974	13974	
Créance représentative 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			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques	243405	243405	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CRÉANCES	259858	257479	2379

ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	45 815	45 815		
Personnel et comptes rattachés	2 075	2 075		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 044	34 044		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	444	444		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 035	4 035		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 642	5 642		
TOTAL DETTES	92 055	92 055		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montants
Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	5 642
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 520
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL CHARGES À PAYER	2 520

PRODUITS À RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	

DÉTAIL DES COMPTES

1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

DÉTAIL DES COMPTES ACTIF

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
Concessions, brevets et droits similaires		3 223	3 223			
205001	Site internet	3 223	3 223			
Am/Prov sur Concessions, brevets et droits similaires		3 223	2 253	970		43,0
2805001	Am- Site internet	3 223	2 253	970		43,0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		38 018	75 067	-37 050		-49,4
215400	Matériel industriel	147	147			
218100	Installations générales Aménagements	3 484	40 604	-37 120		-91,4
218200	Matériel de transport	6 590	6 590			
218300	Matériel de bureau et informatique	10 788	10 788			
218301	Matériel 1001NUITS	795	795			
218302	Matériel	4 637	4 637			
218310	Matériel informatique /INVEST	7 829	7 829			
218400	Mobilier	3 749	3 678	70		1,9
Am/Prov sur Installations techniques, matériel et outillage industriels		31 896	50 058	-18 162		-36,3
281540	Am. Matériel industriel	83	68	15		21,7
281810	Am- Installations générales, agencements divers	1 811	20 679	-18 868		-91,2
281820	Am. Matériel de transport	6 590	6 403	187		2,9
281830	Am. Matériel de bureau et informatique	9 757	8 878	878		9,9
281831	Am- Matériel informatique 1001Nuits	795	795			
281832	Am- Matériel	3 512	3 023	488		16,2
281833	Amort-Matériel informatique/INVEST	7 829	7 500	329		4,4
281840	Am. Mobilier	1 520	2 711	-1 191		-43,9
Autres		2 379	2 379			
275000	Dépôt et Cautionnement	2 379	2 379			
Clients, usagers et comptes rattachés		14 074	34 932	-20 858		-59,7
411000	Clients	13 974	34 832	-20 858		-59,9
416000	Clients douteux	100	100			
Autres créances		246 269	326 739	-80 470		-24,6
409100	Fournisseurs - Avances et acomptes	2 863	335	2 528		*8,5
421BRI	REM BRISSET Stéphane		101	-101		-100,0
421DEM	DE MUER Julie/salaire		365	-365		-100,0
421MAZ	REM MAZZANI Chloé-Mélie		102	-102		-100,0
421SES	REM SESQUIERE Lore					-100,0
441730	Subvention DRAC PACA		10 600	-10 600		-100,0
441750	Subv Region Paca projet cultaure urbaine 2016-00677		5 000	-5 000		-100,0
441751	Subv Région LIFE 01092017-31082022	52 500	59 661	-7 161		-12,0
441755	Subv REGION PACA	35 000		35 000		0,0
441760	Subvention Fondation de france	98 789	103 789	-5 000		-4,8
441790	Subventions VDM		65 000	-65 000		-100,0
441800	Subvention MPM	14 000	10 000	4 000		40,0
441974	Subvention EPAGE	43 116	71 657	-28 541		-39,8
467DEM	NDF Julie De Muer		128	-128		-100,0
Am/Prov sur Autres créances		35 000	35 000			
491000	Dépréciation créances douteuses	35 000	35 000			
Disponibilités		136 416	234 260	-97 845		-41,8
512100	Banque CREDIT COOPERATIF	135 681	231 843	-96 161		-41,5
531000	Caisse	734	2 418	-1 684		-69,6

DÉTAIL DES COMPTES ACTIF

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Charges constatées d'avance		182	-182	-100,0
486000 Charges constatées d'avance		182	-182	-100,0

DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023
Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Report à nouveau	46 137	35 659	10 479	29,4
110000 Report à Nouveau	46 137	35 659	10 479	29,4
Excédent ou déficit de l'exercice	5 380	10 479	-5 099	-48,7
Subventions d'investissement		19 759	-19 759	-100,0
130000 Subventions d'investissement	49 518	49 518		
139000 Qote part sur subv d'investissement	-49 518	-29 759	-19 759	-66,4
Fonds dédiés	226 138	344 446	-118 308	-34,4
194000 Fonds Dédiés	226 138	344 446	-118 308	-34,4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 815	43 910	1 905	4,3
401000 Fournisseurs	20 387	20 387		
401ARCHIPEL ARCHIPEL ARCHI RA	2 000		2 000	0,0
401AYER AYER Lucien/NDA	130		130	0,0
401BELASS BEL ASSIETTE	145	982	-837	-85,2
401COULON COULON Clément		658	-658	-100,0
401DAVID DAVID HELENE		130	-130	-100,0
401DIV DIVERS FRNS	1 326	7 596	-6 270	-82,5
401DUROT DUROT Alice/NDA	144		144	0,0
401EXOCORPUS EXOCORPUS	2 376		2 376	0,0
401EXP EXPERT COMPTA/SATTI	302	511	-209	-40,8
401FIELD ALEXANDRE FIELD	2 000	2 000		
401GUIARD GUIARD MORGANE NDA		130	-130	-100,0
401HEB HEBERGEMENT	200		200	0,0
401IMP IMPRIMERIE	18		18	0,0
401LEGRAND LEGRAND MELVIL	1 200		1 200	0,0
401LIEUXP LIEUX PUBLICS	2 732		2 732	0,0
401LIGUEENS LIGUE ENSEIGNEMENT	334		334	0,0
401PAULET PAULET MAXIME/AIE-DESIGN	2 032		2 032	0,0
401PHELPS PHELPS SAM		109	-109	-100,0
401ROMANI ROMANI Christine/CAC	5 040	2 520	2 520	100,0
401SECU SECURITE	282		282	0,0
401SELLAM SELLAM LEA	300		300	0,0
401SIMOES NDA SIMOES RELVAS Tony	1 980		1 980	0,0
401STU HENDRIK STURM		250	-250	-100,0
401VERDIER VERDIER MARTIAL		109	-109	-100,0
401WILD EDITIONS WILDPROJECT	379	379		
408000 Fournisseurs Factures Non Parvenues	2 507	8 149	-5 642	-69,2
Dettes fiscales et sociales	34 488	29 041	5 446	18,8
431100 URSSAF	19 517	12 833	6 684	52,1
431200 URSSAF LIMOUSIN/NDA	2 252	1 449	803	55,4
437000 AGESEA/MDA	1 402	1 402		
437100 AUDIENS+CS	8 461	8 373	88	1,0
437400 AFDAS	569	2 595	-2 026	-78,1
437410 ANNECY/POLE EMPLOI	825	825	1	0,1
437500 THALIE SANTE	565	495	70	14,2
437900 FNAS	452	468	-16	-3,4
442100 Prélèvement à la source à payer	444	601	-157	-26,1
Autres dettes	6 661	6 178	482	7,8
419100 Clients - Avances et acomptes	550	3 000	-2 450	-81,7
421BEH REM BEHR Noémie	1 157	1 224	-67	-5,5
421LAD REM LADJAL Dalila		102	-102	-100,0
421LEC REM LE CORRE Willy	500		500	0,0

DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1 %	
Autres dettes ... suite					
421MAG	MAGNANT Loïc/salaire		360	-360	-100,0
421MEM	REM MEMAIN Nicolas		213	-213	-100,0
421OLI	REM OLIVIER Emilie	418	418		
421ROD	REM RODRIGUEZ Julien		359	-359	-100,0
467BEHR	NDF BEHR NOEMIE	502	502		-0,0
467DEM	NDF Julie De Muer	842		842	0,0
467DUROT	NDF DUROT ALICE	20		20	0,0
467GUIEN	GUIEN Jeanne	88		88	0,0
467VERRIER	NDF VERRIER Floriane	64		64	0,0
468600	Charges à payer	2 520		2 520	0,0
Produits constatés d'avance		5 642	100 000	-94 359	-94,4
487000	Produits constatés d'avance	5 642	100 000	-94 359	-94,4

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Cotisations		20		20	0,0
756000	Dons	20		20	0,0
Ventes de biens		36	372	-336	-90,3
707100	Marchandises de type n° 1	36	372	-336	-90,3
Ventes de prestations		112 946	190 651	-77 705	-40,8
706000	Prestations de Services/2016	28 372	116 862	-88 490	-75,7
706002	Participation Balade	25 368	4 925	20 443	*5,2
706003	Convention partenariat	40 000	11 700	28 300	*3,4
706004	Coproduction/Coréalisation	14 960	16 300	-1 340	-8,2
706100	Mission accompagnement/seminaires-formation	2 000	35 650	-33 650	-94,4
708000	Produits d'activités annexes	2 180	4 583	-2 404	-52,4
7082000	Ventes Documentation	66		66	0,0
7085000	Frais annexes-Transport		631	-631	-100,0
Concours publics et subventions d'exploitation		295 642	392 980	-97 338	-24,8
741100	subvention partenariat cult environnement BDR- FCTMNT	15 000	20 000	-5 000	-25,0
741110	Subv Dep BDR Environnement	75 000	40 000	35 000	87,5
741211	DRAC Paca Culture	56 000	50 000	6 000	12,0
741212	Subvention region PACA	35 000	35 000		
741213	Région Life		-45 306	45 306	100,0
741500	sub POL PUB DVPMNT durable dep BDR-FCTMNT	2 000	3 000	-1 000	-33,3
741600	Subventions FDF		163 789	-163 789	-100,0
741800	Subvention Ville de Marseille	90 000	15 000	75 000	*6,0
741880	Subvention MPM	20 000	20 000		
741900	Subvention EPAGE	2 642	91 496	-88 855	-97,1
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			95 846	-95 846	-100,0
781740	Reprises Dep créances douteuses		95 846	-95 846	-100,0
Utilisations des fonds dédiés		344 446		344 446	0,0
7894000	Reprise Fonds Dédiés	344 446		344 446	0,0
Autres produits		1	11	-10	-92,1
758000	Différence d'arrondi	1	11	-10	-92,1
Achats de marchandises			4 035	-4 035	-100,0
607000	Achats de marchandises		4 035	-4 035	-100,0
Autres achats et charges externes		235 696	160 546	75 150	46,8
604000	Etudes et prestations de service	142 950	105 719	37 230	35,2
606140	Carburant	821	2 893	-2 072	-71,6
606300	Fournitures d'entretien et de petits équipements	22 400	7 548	14 853	196,8
606400	Fournitures administratives	446	164	281	171,1
606410	IMPRIMERIE-PHOTOCOPIE	17 170	3 056	14 115	*5,6
613000	Locations immobilières	4 333	7 096	-2 763	-38,9
613100	Locations Mobilières	1 648	1 135	513	45,2
614000	Charges locatives de copropriété	3 829	1 282	2 547	198,7
615000	Entretien et réparations	200	1 180	-980	-83,0
616000	Primes d'assurance	2 417	1 919	499	26,0
618000	Documentation	864	393	471	120,0
622600	Honoraires Comptabilité	9 392	3 315	6 077	183,3
623000	Publicité, publications, relations publiques	473	317	156	49,2
624000	Transport de biens	2		2	0,0
625100	Voyages et déplacements	7 672	4 832	2 840	58,8
625600	Missions	2 290	1 256	1 034	82,4

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Autres achats et charges externes ... suite					
625700	Restauration/Collation	15 044	15 833	-788	-5,0
626100	Frais postaux	16	472	-457	-96,7
626200	Frais de télécommunications	6	468	-462	-98,7
626300	Frais internet	760	404	356	88,2
627000	Frais bancaires	645	593	52	8,7
627100	Frais EVENTBRITE	1 138	269	869	*4,2
628100	Cotisations, Adhésions	1 179	402	777	193,2
Impôts, taxes et versements assimilés		3 181	3 159	22	0,7
631300	AFDAS	237	324	-87	-27,0
633300	Participation à la formation professionnelle	2 944	2 760	184	6,7
635130	Taxes Ordures ménagères		75	-75	-100,0
Salaires et traitements		147 648	141 187	6 461	4,6
641100	Salaires	147 203	139 739	7 464	5,3
641200	Congés payés		327	-327	-100,0
641300	Primes et gratifications	445	1 011	-565	-55,9
641410	Indemnités non soumises		111	-111	-100,0
Charges sociales		115 466	87 607	27 860	31,8
645100	Cotisations à l'URSSAF	31 016	27 856	3 160	11,3
645200	AUDIENS	10 124	9 404	720	7,6
645220	ANNECY	14 164	12 331	1 833	14,9
645300	CONGES SPECTACLE	22 770	19 856	2 914	14,7
645400	Cotisations au Pôle Emploi		394	-394	-100,0
645750	THALIE SANTE	565	413	153	37,0
645800	Cotisations aux autres organismes sociaux	2 134	2 046	88	4,3
647500	Cotisations de médecine du travail		83	-83	-100,0
651600	Droits d'auteur et de reproduction	34 693	15 224	19 468	127,9
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 525	12 430	-8 905	-71,6
681100	Dot. aux am. sur immobilisations	970	1 612	-642	-39,8
681120	Dot- aux am- sur immobilisations corporelles	2 227	7 276	-5 049	-69,4
681130	Dotations amort immo corp/INVEST	329	3 543	-3 214	-90,7
Dotations aux provisions			35 000	-35 000	-100,0
681740	Dotation sur provision pour créances douteuses		35 000	-35 000	-100,0
Reports en fonds dédiés		226 138	234 446	-8 308	-3,5
689400	Dotation Fonds Dédiés	226 138	234 446	-8 308	-3,5
Autres charges		589	4	586	#
654000	Créances devenues irrécouvrables	586		586	0,0
658110	Différences de règlement	3	4	-1	-19,3
Autres intérêts et produits assimilés		527		526	#
768000	Autres Produits Financiers	527		526	#
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 802	9 640	-3 839	-39,8
772000	Produits sur Exercices Antérieurs	5 802	9 640	-3 839	-39,8
Produits exceptionnels sur opérations en capital		19 759	7 440	12 319	165,6
777000	Quote part de subventions virée au compte de résultat	19 759	6 935	12 824	184,9
778000	Produits Exceptionnels		505	-505	-100,0

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

Période N du 01/01/2023 au 31/12/2023

Période N-1 du 01/01/2022 au 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1 %	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		23 133	7 848	15 285	194,8
671200	Pénalités, amendes fiscales et pénales	364	7	357	*51,3
672000	Charges sur exercices antérieurs	22 769	7 841	14 928	190,4
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 421	200	18 222	*92,3
675100	Valeurs comptables d'immobilisations incorporelles cédées	96	200	-104	-52,0
675200	Valeurs comptables d'immobilisations corporelles cédées	18 326		18 326	0,0