



ACCOMPAGNER  
VOS AMBITIONS

## **ACTION PLEIN AIR SUD HORIZON**

14 RUE DENIS MAGDELON

13009 MARSEILLE

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

ACTION PLEIN AIR SUD HORIZON

14 RUE DENIS MAGDELON

13009 MARSEILLE

## BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

***PNM***

*36, rue Saint Jacques*

*13006 MARSEILLE*

*04 91 54 39 62*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	724	724				
	Autres immobilisations corporelles	31 416	31 156	260	646	385-	59. 67-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 180		1 180	1 180		
Total II		33 320	31 880	1 440	1 826	385-	21. 10-
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	25 042		25 042	37 670	12 628-	33. 52-
	Autres créances	172		172	43 418	43 247-	99. 60-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	129 375		129 375	99 010	30 366	30. 67
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	154 589		154 589	180 098	25 509-	14. 16-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		187 909	31 880	156 029	181 923	25 894-	14. 23-

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

Dossier N° 000749 en Euros.

PNM

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	151 778	145 150	6 627	4. 57
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	22 711-	6 627	29 338-	442. 69-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	129 067	151 778	22 711-	14. 96-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 038	11 484	3 447-	30. 01-
	Dettes fiscales et sociales	18 925	18 661	264	1. 41
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	26 962	30 146	3 183-	10. 56-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	156 029	181 923	25 894-	14. 23-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

26 96230 146

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202312			Exercice N-131/12/202212	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	513 460		513 460	501 503	11 957	2. 38
Chiffre d'affaires NET	513 460		513 460	501 503	11 957	2. 38
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				10 000	10 000-	100. 00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				119	119-	100. 00-
Autres produits			447	274	174	63. 60
Total des Produits d'exploitation (I)			513 907	511 896	2 012	0. 39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			290 870	277 499	13 371	4. 82
Impôts, taxes et versements assimilés			1 089	2 538	1 449-	57. 09-
Salaires et traitements			186 210	169 652	16 558	9. 76
Charges sociales			54 803	55 086	283-	0. 51-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			385	528	143-	27. 02-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			51	5	46	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			533 408	505 308	28 101	5. 56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			19 501-	6 588	26 089-	396. 00-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges affectées 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						
Produits financiers de participations (3)		49		39	9	24. 15
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		49		39	9	24. 15
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		49		39	9	24. 15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		19 452-		6 627	26 080-	393. 52-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 259			3 259	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		3 259			3 259	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		3 259-			3 259-	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		513 956		511 935	2 021	0. 39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		536 667		505 308	31 359	6. 21
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		22 711-		6 627	29 338-	442. 69-

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Dossier N° 000749 en Euros. PNM

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 156 029.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 513 459.99 Euros et dégageant un déficit de 22 710.95- 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.

### **- 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.

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.

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

### **- 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
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 2 4		
Matériel de transport	2 4 3 5 2		4 2 6 9
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 0 6 4		
TOTAL	3 2 1 4 0		4 2 6 9
Prêts, autres immobilisations financières	1 1 8 0		
TOTAL	1 1 8 0		
TOTAL GENERAL	3 3 3 2 0		4 2 6 9

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 2 4	7 2 4
Matériel de transport		4 2 6 9	2 4 3 5 2	2 4 3 5 2
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 0 6 4	7 0 6 4
TOTAL		4 2 6 9	3 2 1 4 0	3 2 1 4 0
Prêts, autres immobilisations financières			1 1 8 0	1 1 8 0
TOTAL			1 1 8 0	1 1 8 0
TOTAL GENERAL		4 2 6 9	3 3 3 2 0	3 3 3 2 0

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 2 4			7 2 4
Matériel de transport		2 4 3 5 2	4 2 6 9	4 2 6 9	2 4 3 5 2
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 4 1 8	7 8 0	3 9 5	6 8 0 4
TOTAL		3 1 4 9 4	5 0 4 9	4 6 6 3	3 1 8 8 0
TOTAL GENERAL		3 1 4 9 4	5 0 4 9	4 6 6 3	3 1 8 8 0
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	4 2 6 9				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 8 0				
TOTAL	5 0 4 9				
TOTAL GENERAL	5 0 4 9				

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
Report à nouveau	145 150		67 380	60 753	151 778
Excédent ou déficit de l'exercice	6 627		29 338-		22 711-
Situation nette	151 778		38 042	60 753	129 067
TOTAL I	151 778		38 042	60 753	129 067

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 180	1 180	
Autres créances clients	25 042	25 042	
Personnel et comptes rattachés	19	19	
Débiteurs divers	153	153	
TOTAL	26 394	26 394	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 038	8 038		
Personnel et comptes rattachés	50	50		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 627	18 627		
Autres impôts taxes et assimilés	248	248		
TOTAL	26 962	26 962		

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	3 526
Autres créances	153
Total	3 679

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

**Charges et produits constatés d'avance**

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation des subventions**

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Employés	5
Total	5