

Association ESPACE PLURIEL JEUNES
PLACE CHAMPOLION
BP 30527
13804 ISTRES

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

Activité principale de l'association : Organisations associatives n.c.a.

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

Fait à MEYREUIL
Le 20/05/2023

Renaud MARIS
Expert-Comptable

M. Jean Noël GUIDICI

Treasury de l'Espace Pluriel Jeunes



Télos Conseils
Europarc Sainte Victoire
Bât 7, Route de Vallbrillant
13590 MEYREUIL

Mme Patricia AYALA,

Présidente de l'Espace Pluriel Jeunes.



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...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	70 910	46 877	24 033	31 606	7 573	23.96
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	70 910	46 877	24 033	31 606	7 573	23.96
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	700		700	362	338	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 557		2 557	952	1 605	168.58
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	288 153		288 153	262 798	25 354	9.65
	Charges constatées d'avance (2)	1 852		1 852	2 754	903	32.77
	Total II	293 262		293 262	266 867	26 394	9.89
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	364 172	46 877	317 295	298 474	18 821	6.31

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Handwritten signatures and initials.

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	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				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	208 346	210 457	2 111	1.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	24 978	2 111	27 089	NS
	Situation nette (sous total)	233 323	208 346	24 978	11.99
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	233 323	208 346	24 978	11.99
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	5 600		5 600	
	Total II	5 600		5 600	
	Provisions pour risques	24 445	26 808	2 363	8.81
DETTE (1)	Provisions pour charges				
	Total III	24 445	26 808	2 363	8.81
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 764	6 985	4 221	60.43
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	25 679	29 704	4 025	13.55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	20 183	21 031	848	4.03
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	5 300	5 600	300	5.36
	Total IV	53 926	63 320	9 394	14.84
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		317 295	298 474	18 821	6.31

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

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

M. J. J.

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				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	356	114	242	212.06
Ventes de dons en nature	16	88	72	81.82
Ventes de prestations de service	13 851	11 633	2 218	19.06
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	332 060	282 045	50 015	17.73
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	9 650	5 700	3 950	69.30
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 814		3 814	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		1 536	1 536	100.00
Total I	359 747	301 117	58 630	19.47
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	1 191	45	1 237	NS
Variation de stock	338	313	651	207.99
Autres achats et charges externes	133 941	103 228	30 714	29.75
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 093	2 765	672	24.32
Salaires et traitements	125 020	126 561	1 541	1.22
Charges sociales	39 835	45 045	5 210	11.57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 573	3 674	3 899	106.10
Dotations aux provisions	2 363	1 386	3 749	270.49
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	30 648	29 370	1 278	4.35
Total II	337 600	312 296	25 304	8.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	22 147	11 179	33 326	298.11

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

1 745 5 685
128

M. J.

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	1 188	384	804	209.66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 188	384	804	209.66
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 188	384	804	209.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	23 334	10 796	34 130	316.14
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 873	6 685	4 811	71.97
Sur opérations en capital		2 000	2 000	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	1 873	8 685	6 811	78.43
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	230		230	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	230		230	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1 643	8 685	7 041	81.08
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	362 808	310 185	52 623	16.96
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	337 830	312 296	25 534	8.18
5. EXCEDENT OU DEFICIT	24 978	2 111	27 089	NS

Handwritten signature and initials

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat		8 300			8 300	
TOTAL		8 300			8 300	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		8 300			8 300	
TOTAL		8 300			8 300	

Jug 27

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 317 294.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 359 747.03 Euros et dégageant un excédent de 24 977.81 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

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.



ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	14 750		
Matériel de transport	23 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 546		
TOTAL	83 796		
TOTAL GENERAL	83 796		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers		4 318	10 432	10 432
Matériel de transport			23 500	23 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 568	36 978	36 978
TOTAL		12 886	70 910	70 910
TOTAL GENERAL		12 886	70 910	70 910

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	12 429	471	4 318	8 582
Matériel de transport	503	4 700		5 203
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 258	2 402	8 568	33 092
TOTAL	52 190	7 573	12 886	46 877
TOTAL GENERAL	52 190	7 573	12 886	46 877

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	471				
Matériel de transport	4 700				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 402				
TOTAL	7 573				
TOTAL GENERAL	7 573				

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
Report à nouveau	210 457	2 111-		0	208 346
Excédent ou déficit de l'exercice	2 111-	2 111	24 978		24 978
Situation nette	208 346		24 978		233 323
TOTAL I	208 346		24 978	0	233 323



Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation					5 600	5 600	5 600
REGION FORUM METIERS DEF					5 600	5 600	5 600
TOTAL					5 600	5 600	5 600

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	26 808		2 363		24 445
TOTAL	26 808		2 363		24 445
TOTAL GENERAL	26 808		2 363		24 445
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 363			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	2 557	2 557	
Charges constatées d'avance	1 852	1 852	
TOTAL	4 409	4 409	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 764	2 764		
Personnel et comptes rattachés	9 268	9 268		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 080	16 080		
Autres impôts taxes et assimilés	331	331		
Autres dettes	20 183	20 183		
Produits constatés d'avance	5 300	5 300		
TOTAL	53 926	53 926		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques		
Matériels et outillages		
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

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
Autres créances	2 233
Total	2 233

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 764
Dettes fiscales et sociales	12 939
Autres dettes	112
Total	15 815

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 852
Total	1 852
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 300
Total	5 300



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
SUBVENTION MAIRIE ISTRES	274 000
SUBVENTION MAD ISTRES	40 879
SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	5 300
SUBVENTION METROPOLE	1 000
AUTRES SUBVENTIONS	10 881
Total	332 060

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	3
Total	4

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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. Une reprise de provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 2 363 €. Le montant total de la provision s'élève à 24 445 €

Au titre de l'exercice, les paramètres utilisés pour le calcul de l'indemnité sont les suivants :

Taux de revalorisation des salaires : 3,7%
Taux d'actualisation : 3,7 %
Taux de turn-over cadres : faible (10%)
Taux de turn over non cadres : faible (10%)
Taux de mortalité : INSEE 2013

Le calcul de l'engagement de fin de carrière est estimé à l'engagement conventionnel soit : 1/4 de mois par année d'ancienneté.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CHEQUES PERMIS NON ENCAISSES	1 745	772
- CHEQUE AES NON ENCAISSE	128	771
Total	1 873	
Charges exceptionnelles		
- CHEQUES AES	128	672000
- PENALITES	102	671200
Total	230	

