

Association ESPACE PLURIEL JEUNES

PLACE CHAMPOLION  
BP 30527  
13804 ISTRES

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

***Télos Conseils***

*Europarc Sainte Victoire  
Bât 7, Route de Vallbrillant  
13590 MEYREUIL*

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association ESPACE PLURIEL JEUNES  
PLACE CHAMPOLION  
BP 30527  
13804 ISTRES

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	234 752 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	(82 337) Euros

Fait à MEYREUIL  
Le 06/11/2023

Renaud MARIS  
Expert-Comptable

Renaud MARIS  
Expert-Comptable

## 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						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	233 323		208 346		24 978	11.99
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	82 337		24 978		107 315	429.64
	Situation nette (sous total)	150 986		233 323		82 337	35.29
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	150 986		233 323		82 337	35.29
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés			5 600		5 600	100.00
	Total II			5 600		5 600	100.00
	Provisions pour risques			24 445		24 445	100.00
DETTES (1)	Provisions pour charges	30 585				30 585	
	Total III	30 585		24 445		6 140	25.12
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
DETTES (2)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 953		2 764		189	6.85
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	29 756		25 679		4 077	15.88
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19 522		20 183		661	3.28
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	950		5 300		4 350	82.08
	Total IV	53 181		53 926		745	1.38
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		234 752		317 295		82 543	26.01

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

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

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	70 910	54 038	16 872	24 033	7 161	29.80
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières<sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	70 910	54 038	16 872	24 033	7 161	29.80
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	733		733	700	33	
	<b>Créances<sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	3		3	2 557	2 554	99.88
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	213 986		213 986	288 153	74 166	25.74
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	3 157		3 157	1 852	1 306	70.52
	<b>Total II</b>	217 880		217 880	293 262	75 382	25.70
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <sup>(III)</sup>						
	Primes de remboursement des emprunts <sup>(IV)</sup>						
	Ecart de conversion actif <sup>(V)</sup>						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	288 790	54 038	234 752	317 295	82 543	26.01

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 568		1 188		1 380	116.20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	<b>2 568</b>		<b>1 188</b>		<b>1 380</b>	<b>116.20</b>
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>2 568</b>		<b>1 188</b>		<b>1 380</b>	<b>116.20</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>83 372</b>		<b>23 334</b>		<b>106 706</b>	<b>457.29</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	1 034		1 873		839	44.78
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	<b>1 034</b>		<b>1 873</b>		<b>839</b>	<b>44.78</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion			230		230	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>			<b>230</b>		<b>230</b>	<b>100.00</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>1 034</b>		<b>1 643</b>		<b>609</b>	<b>37.05</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>331 458</b>		<b>362 808</b>		<b>31 350</b>	<b>8.64</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>413 795</b>		<b>337 830</b>		<b>75 965</b>	<b>22.49</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>82 337</b>		<b>24 978</b>		<b>107 315</b>	<b>429.64</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	1 098	356	742	208.64
Ventes de dons en nature	70	16	54	337.50
Ventes de prestations de service	32 743	13 851	18 892	136.39
Parrainages	2 852		2 852	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	273 934	332 060	58 126	17.50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	11 400	9 650	1 750	18.13
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 814	3 814	100.00
Utilisations des fonds dédiés	5 600		5 600	
Autres produits	159		159	
<b>Total I</b>	<b>327 856</b>	<b>359 747</b>	<b>31 891</b>	<b>8.86</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	1 222	1 191	30	2.53
Variation de stock	124	338	214	63.30
Autres achats et charges externes	171 960	133 941	38 018	28.38
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 487	2 093	395	18.87
Salaires et traitements	145 777	125 020	20 757	16.60
Charges sociales	47 454	39 835	7 619	19.13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 161	7 573	412	5.44
Dotations aux provisions	6 140	2 363	8 503	359.82
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	31 719	30 648	1 071	3.49
<b>Total II</b>	<b>413 795</b>	<b>337 600</b>	<b>76 195</b>	<b>22.57</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>85 939</b>	<b>22 147</b>	<b>108 086</b>	<b>488.04</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

1 032

1 745

128

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	16 872	24 033	7 161	29.80
21810000 Instal. génér. agenc. amgts	10 432	10 432		
21820000 Matériel de transport	23 500	23 500		
21830000 Matériel de bureau & infor.	36 978	36 978		
28181000 Amort inst générale agenc amgt	9 053	8 582	471	5.49
28182000 Amort. véhicule	9 903	5 203	4 700	90.33
28183000 amort mat bureau et inf	35 082	33 092	1 990	6.01
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 872</b>	<b>24 033</b>	<b>7 161</b>	<b>29.80</b>
STOCKS ET EN COURS	733	700	33	4.68
37300000 Stocks Coluche	90	408	318	77.92
37700000 Laser Game	315	66	249	377.27
37740000 BOWLING	256		256	
37750000 STOCK BOUTIQUE ISTRES	72	135	63	46.67
37900000 Stocks Stade nautique		91	91	100.00
AUTRES	3	2 557	2 554	99.88
40110000 Fournisseurs divers		298	298	100.00
46870000 Produits à recevoir		2 233	2 233	100.00
47859000 TELETHON	3	27	24	88.89
DISPONIBILITES	213 986	288 153	74 166	25.74
51220000 Crédit Agricole Livret Assoc	71 419	69 395	2 024	2.92
51230000 Crédit Agricole	38 072	95 762	57 690	60.24
51250000 Compte sur livret CA	102 622	122 079	19 456	15.94
53000000 Caisse	1 873	917	956	104.28
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 157	1 852	1 306	70.52
48600000 Charges constatées d'avance	3 157	1 852	1 306	70.52
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>217 880</b>	<b>293 262</b>	<b>75 382</b>	<b>25.70</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>234 752</b>	<b>317 295</b>	<b>82 543</b>	<b>26.01</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	9 297		8 300		996	12.00
TOTAL	9 297		8 300		996	12.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	9 297		8 300		996	12.00
TOTAL	9 297		8 300		996	12.00

**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				
sub region Forum Défense	5 600		5 600				
<b>TOTAL</b>	<b>5 600</b>		<b>5 600</b>				

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

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	208 346	24 978		0	233 323
Excédent ou déficit de l'exercice	24 978	24 978-	82 337-		82 337-
Situation nette	233 323		82 337-	0	150 986
TOTAL I	233 323		82 337-	0	150 986

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	10 432		
Matériel de transport	23 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 978		
<b>TOTAL</b>	<b>70 910</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>70 910</b>		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			10 432	10 432
Matériel de transport			23 500	23 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			36 978	36 978
<b>TOTAL</b>			<b>70 910</b>	<b>70 910</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>70 910</b>	<b>70 910</b>

#### 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	8 582	471		9 053
Matériel de transport	5 203	4 700		9 903
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 092	1 990		35 082
<b>TOTAL</b>	<b>46 877</b>	<b>7 161</b>		<b>54 038</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 877</b>	<b>7 161</b>		<b>54 038</b>

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	1 990				
<b>TOTAL</b>	<b>7 161</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 161</b>				

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 234 751.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 327 856.06 Euros et dégageant un déficit de 82 337.16- 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**

la subvention versée par la ville d'istres est passée de de 274 000 € en 2022 à 224 000 € en 2023 soit une diminution de 50 000 € au titre de l'exercice.

### **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.

##### **Permanence des méthodes**

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

## ANNEXE

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

### 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
Pensions et obligations similaires		30 585			30 585
Autres provisions pour risques et charges	24 445	6 140	30 585		
<b>TOTAL</b>	<b>24 445</b>	<b>36 724</b>	<b>30 585</b>		<b>30 585</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 445</b>	<b>36 724</b>	<b>30 585</b>		<b>30 585</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>6 140</b>			

### 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	3	3	
Charges constatées d'avance	3 157	3 157	
<b>TOTAL</b>	<b>3 160</b>	<b>3 160</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 953	2 953		
Personnel et comptes rattachés	12 026	12 026		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 326	17 326		
Autres impôts taxes et assimilés	404	404		
Autres dettes	19 522	19 522		
Produits constatés d'avance	950	950		
<b>TOTAL</b>	<b>53 181</b>	<b>53 181</b>		

### 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	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport		
Matériel de bureau		
Mobilier	Linéaire	5 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 953
Dettes fiscales et sociales	16 930
Autres dettes	2 065
Total	21 948

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 157
Total	3 157
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	950
Total	950

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

### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION VILLES D'ISTRES	224 000
SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	5 300
AIDE A L'EMPLOI	2 127
SUBVENTION METROPOLE	1 000
MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	41 507
Total	273 934

### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	4
Total	5

## ANNEXE

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

### - 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 provision pour charge d'un montant de 6140 € a été comptabilisée au titre de cet exercice.  
Le montant de l'engagement de retraite comptabilisé représente 30 585 €

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Annulation chèques Aides aux études supé	1 032	
Total	1 032	

