

ARMINGOL & ASSOCIES

Société de Commissariat aux comptes inscrite près la cour d'Appel d'Aix-en-Provence

SARL AU CAPITAL DE 383.832 €

N° de SIRET 493 578 991 000 17

Association ESCRIME PAYS D'AIX

SIEGE SOCIAL : Direction des Sports - Chemin des Infirmeries

13100 Aix-en-Provence

RCS : 507 926 541

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Immeuble Hémilythe – 150 Avenue Georges Pompidou - 13100 Aix-en-Provence

Tel : 04.42.93.19.28 / Fax : 04.42.93.72.00

Email : ila@armingol.fr Site internet : www.armingol.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/08/2023

A l'Assemblée Générale Ordinaire de l'association ESCRIME PAYS D'AIX.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ESCRIME PAYS D'AIX relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/08/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/09/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

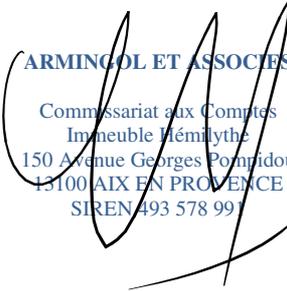
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet
de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Aix-En-Provence, le 05/12/2023
Le commissaire aux comptes


ARMINGOL ET ASSOCIES
Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémiolythé
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Jean-Luc ARMINGOL

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ESCRIME PAYS D'AIX EN PROVENCE** relatifs à l'exercice du **01/09/2022** au **31/08/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	180 773	euros
Chiffre d'affaires :	74 967	euros
Résultat net comptable :	-4 300	euros

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.

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 AUBAGNE
Le 13/09/2023

Signature

ARMINGOL ET ASSOCIES
Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

COMPTES ANNUELS

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Bilan Actif

		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	19 582	969	18 613	16 000	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	19 582	969	18 613	16 000
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 698		4 698	1 803
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	31 980		31 980	31 980	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	122 119		122 119	123 899	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 363		3 363	4 198
	TOTAL (II)	162 160		162 160	161 879
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	181 742	969	180 773	177 879
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/08/2023	31/08/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	24 000	24 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	20 000	20 000
Autres			
Report à nouveau	92 565	91 048	
Excédent ou déficit de l'exercice	(4 300)	1 517	
	Total des fonds propres (situation nette)	132 266	136 565
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	132 266	136 565
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	3 000	3 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	3 000	3 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	932	1 334
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	5 631	9 313
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 344	999	
Produits constatés d'avance	37 600	26 667	
	Total des dettes	45 507	38 314
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	180 773	177 879
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(4 299,75)	1 517,01
(1)	Dont à moins d'un an	45 507	38 314
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Compte de Résultat 1/2

		31/08/2023	31/08/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	52 637	48 706
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	9 265	5 559
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	65 702	21 887
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	198 927	183 920
	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 amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	122 460	130 118
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	20 481	14 971	
	Total des produits d'exploitation	469 472	405 161
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	7 504	7 378
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	935	1 586
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	191 936	127 952
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 226	2 115
	Salaires et traitements	108 284	98 157
	Charges sociales	29 432	31 718
	Dotation aux amortissements et dépréciations	369	
	Dotation aux provisions		3 000
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	145 232	143 965	
	Total des charges d'exploitation	485 918	415 870
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(16 446)	(10 709)

ARMINGOL ET ASSOCIES
 Commissariat aux Comptes
 Immeuble Hémilythe
 150 Avenue Georges Pompidou
 13100 AIX EN PROVENCE
 SIREN 493 578 991

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(16 446)	(10 709)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 034	220
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 034	220
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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		1 034	220
RESULTAT COURANT avant impôts		(15 412)	(10 489)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 295	
	Sur opérations en capital	7 519	26 986
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	12 814	26 986
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 701	
	Sur opérations en capital		14 980
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 701	14 980
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 113	12 006
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		483 319	432 367
TOTAL DES CHARGES		487 619	430 850
EXCEDENT ou DEFICIT		(4 300)	1 517
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	36 308	36 308
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL	36 308	36 308
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole	36 308	36 308
	TOTAL	36 308	36 308

ARMINGOL ET ASSOCIES
 Commissariat aux Comptes
 Immeuble Hémiylthe
 150 Avenue Georges Pompidou
 13100 AIX EN PROVENCE
 SIREN 493 578 991

ANNEXE COMPTABLE

ARMINGOL ET ASSOCIES
Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **180 773** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 483 319** euros et un total **charges de 487 619** euros, dégageant ainsi un **résultat de -4 300** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2022** et finit le **31/08/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémylythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Règles et Méthodes Comptables

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'association sont bénévoles et ne perçoivent pas de rémunération.

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat est valorisé en multipliant le smic horaire de fin 2022 par le nombre d'heure réalisé.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	16 000					16 000
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	600		2 982			3 582
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 600		2 982			19 582
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres Immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	16 600		2 982			19 582

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	600	369		969
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	600	369		969	
TOTAL		600	369		969

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	3 000			3 000		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 000			3 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients, usagers				
		Sur créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
	TOTAL GENERAL		3 000			3 000
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémylythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Créances et Dettes

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 698	4 698	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	31 980	31 980	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	3 363	3 363		
TOTAL DES CREANCES		40 042	40 042	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	932	932		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 457	4 457		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 174	1 174		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées					
Autres dettes	1 344	1 344			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	37 600	37 600			
TOTAL DES DETTES		45 507	45 507		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ARMINGOL ET ASSOCIES
 Commissariat aux Comptes
 Immeuble Hémilythe
 150 Avenue Georges Pompidou
 13100 AIX EN PROVENCE
 SIREN 493 578 991

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/08/202	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/202
Fonds propres sans droit de reprise	24 000				24 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	20 000				20 000
Autres réserves					
Report à nouveau	91 048	1 517			92 565
Excédent ou déficit de l'exercice	1 517	(1 517)		4 300	(4 300)
Situation nette	136 565			4 300	132 266
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	136 565			4 300	132 266

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Produits à recevoir (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	100		100
Autres créances			
TOTAL	100		100

--

Produits à recevoir (détail) au 31/08/2023

Libellé	Montant
FACT A ETABLIR ADHERENT STAGE	100
Totalisation	100

Charges à payer (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	968	3 725	(2 757) -74,01
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	968	3 725	(2 757) -74,01

--

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Charges à payer (détail) au 31/08/2023

Libellé	Montant
CAP AFDAS JANV A AOUT 2023	968
Totalisation	968

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 363	4 198	(835) -19,88
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	3 363	4 198	(835) -19,88



ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Charges constatées d'avance (détail) au 31/08/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA ASSUR MAIF 2023 4 MOIS D'AV			360		
CCA AXA D'AV 4 MOIS			66		
CCA HONO CAC 1/3 DU TRIM			299		
CCA ACOMPTE HOTEL STAGE SEPTEMBRE			2 639		
Totalisation			3 363		

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Charges constatées d'avance (détail) au 31/08/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA ASSUR MAIF 2023 4 MOIS D'AV			360		
CCA AXA D'AV 4 MOIS			66		
CCA HONO CAC 1/3 DU TRIM			299		
CCA ACOMPTE HOTEL STAGE SEPTEMBRE			2 639		
Totalisation			3 363		

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/08/2023	31/08/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	37 600	26 667	10 933	41,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	37 600	26 667	10 933	41,00



ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 878 991

Produits constatés d'avance (détail) au 31/08/2023

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA SUB CD13 4/12	01/09/2023	31/12/2023	6 667		
PCA SUB VILLE 2023 4/12	01/09/2023	31/12/2023	19 533		
PCA SUB VILLE STAGE EQ FRA SABRE FEM 09	01/09/2023	31/10/2023	5 000		
PCA SUB CD13 STAGE EQ JAPON	01/09/2023	31/12/2023	6 400		
Totalisation			37 600		

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	24 000			24 000
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	20 000			20 000
Report à nouveau	91 048	1 517		92 565
Résultat de l'exercice	1 517	(4 300)	1 517	(4 300)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	136 565	(2 783)	1 517	132 266

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

ARMINGOL ET ASSOCIES

Commissariat aux Comptes
Immeuble Hémilythe
150 Avenue Georges Pompidou
13100 AIX EN PROVENCE
SIREN 493 578 991