

B. POUYMAYOU

Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 Marseille

Tél. 04.91.01.58.90

contact@auditbpgl.com

**ASSOCIATION URBAN PROD
18 rue Colbert
13001 MARSEILLE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Mesdames, Messieurs,

1 – Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association URBAN PROD relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 URBAN PROD à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point de l'annexe concernant la validation du plan de sauvegarde en date du 07/02/2023.

2 – 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

7

3 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 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.

4 - 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 et notamment pour ce qui concerne :

- l'évaluation des fonds dédiés et le rattachement des produits à l'exercice considéré

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.

5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.


Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

6 - 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 URBAN PROD 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 les représentants légaux.



7 - Responsabilités du (des) commissaire(s) 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 société.

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 la société 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 Marseille, le 7 Mai 2024

Le Commissaire aux comptes

AUDIT BPGL & CIE FIDU

Représentée par

Bernard POUYMAYOU

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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	126 746	33 532	93 214	98 284
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	191 341	151 089	40 251	36 539
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 000	8 000		
	Créances rattachées à des participations	26 428	26 428		
	Autres titres immobilisés	5 500		5 500	5 500
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	39 500		39 500	39 910
	TOTAL (I)	397 515	219 049	178 466	180 234
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	46 469	582	45 887	42 802
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	414 790		414 790	278 275
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	118 378		118 378	190 383
	Charges constatées d'avance	13 362		13 362	13 703
	TOTAL (II)	593 000	582	592 419	525 163
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		990 515	219 631	770 884	705 397
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				39 500	39 910
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	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		
	Autres		
	Report à nouveau	(121 341)	(126 816)
	Excédent ou déficit de l'exercice	19 997	5 475
	Total des fonds propres (situation nette)	(101 344)	(121 341)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	26 919	41 506
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	26 919	41 506
	Total des fonds propres	(74 425)	(79 835)
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	50 850	24 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	50 850	24 000
Provisions	Provisions pour risques	13 000	25 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	13 000	25 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	108 949	214 853
	Emprunts et dettes financières divers		11 150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 653	163 898
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	31 696	233 126
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 125	4 125
	Autres dettes	390 069	55 360
	Produits constatés d'avance	197 968	53 720
	Total des dettes	781 459	736 232
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	770 884	705 397
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 997,22	5 474,82
	(1) Dont à moins d'un an	296 597	632 804
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	32	60
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	137 223	218 048
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	531 626	824 518
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	2 400	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	41 391	30 590
	Utilisations des fonds dédiés	19 000	8 980
	Autres produits	4 111	229
Total des produits d'exploitation		735 782	1 082 425
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	283 393	252 850
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 655	27 350
	Salaires et traitements	312 090	624 019
	Charges sociales	81 278	117 822
	Dotation aux amortissements et dépréciations	19 182	25 277
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	45 850	24 000
	Autres charges	38 617	8 986
Total des charges d'exploitation		791 065	1 080 304
RESULTAT D'EXPLOITATION		(55 282)	2 121

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(55 282)	2 121
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	16	14
	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		16	14
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 600
	Intérêts et charges assimilées	(201)	2 393
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		(201)	5 993
RESULTAT FINANCIER		218	(5 979)
RESULTAT COURANT avant impôts		(55 065)	(3 858)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	79 768	65 629
	Sur opérations en capital	14 979	7 381
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	94 747	73 010
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	19 275	63 677
	Sur opérations en capital	410	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	19 685	63 677
RESULTAT EXCEPTIONNEL		75 062	9 332
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		830 546	1 155 449
TOTAL DES CHARGES		810 549	1 149 974
EXCEDENT ou DEFICIT		19 997	5 475
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		7 866	7 424
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		7 866	7 424
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		7 866	7 424
TOTAL		7 866	7 424

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 **770 884 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **830 546 euros** et un total **charges** de **810 549 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **19 997 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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

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.

Faits caractéristiques de l'exercice

A noter que suite à l'ouverture de la procédure de sauvegarde en date du 01/02/2022, le tribunal judiciaire de Marseille a arrêté cette procédure de sauvegarde le 7 février 2023. Cette décision a également fait l'objet d'un avis favorable pour l'adoption d'un plan d'apurement du passif sur 10 ans. L'ensemble des dettes sont de 393 307 €.

Elles ont fait l'objet d'une comptabilisation globale dans les autres dettes du passif en lieu et place des dettes fournisseurs, des dettes auprès des établissements de crédits et des dettes fiscales et sociales.

La procédure de sauvegarde a également eu un impact sur les produits exceptionnels.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

En Mars 2024 le mandataire a procédé au versement de la première échéance du plan de remboursement pour un montant de 19 665 €.

Informations générales complémentaires

Le bénévolat a été valorisé sur cet exercice pour 7 866 euros représentant 595 heures..

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	3 340				3 340	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 340				3 340	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	126 746					126 746
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	52 838				8 941	43 897
	Matériel de transport	28 390				600	27 790
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	155 984		17 824		54 154	119 654
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	363 958		17 824		63 695	318 087
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	34 428					34 428
	Autres titres immobilisés	5 500					5 500
	Prêts et autres immobilisations financières	39 910				410	39 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	79 838				410	79 428
TOTAL		447 136		17 824		67 445	397 515

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 340		3 340	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 340		3 340	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	28 462	5 070		33 532
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	31 885	4 566	8 941	27 510
	Matériel de transport	28 390		600	27 790
	Matériel de bureau, mobilier	140 397	9 546	54 154	95 789
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		229 134	19 182	63 695	184 621
TOTAL		232 474	19 182	67 035	184 621

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	25 000		12 000	13 000
	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 000		12 000	13 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	34 428			34 428
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	29 824		29 242	582
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	64 252		29 242	35 010
TOTAL GENERAL		89 252		41 242	48 010
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				41 242	
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	26 428	26 428	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	39 500	39 500	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	582	582	
	Autres créances clients, usagers	45 887	45 887	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	635	635	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77	77	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 353	1 353	
	Divers	391 334	391 334	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	21 391	21 391	
	Charges constatées d'avance	13 362	13 362	
	TOTAL DES CREANCES	540 550	540 550	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	108 949	5 595	24 126	79 229
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	48 653	48 653		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	12 098	12 098		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 521	18 521		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 077	1 077		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 125	4 125		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	390 069	8 561	145 524	235 984
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	197 968	197 968		
	TOTAL DES DETTES	781 459	296 597	169 649	315 213
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		23 700			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/202	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/202
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	(126 816)	5 475			(121 341)
Excédent ou déficit de l'exercice	5 475	(5 475)	19 997		19 997
Situation nette	(121 341)		19 997		(101 344)
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	41 506			14 587	26 919
Provisions réglementées					
TOTAL	(79 835)		19 997	14 587	(74 425)

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	391 334	248 461	142 873	57,50
TOTAL	391 334	248 461	142 873	57,50

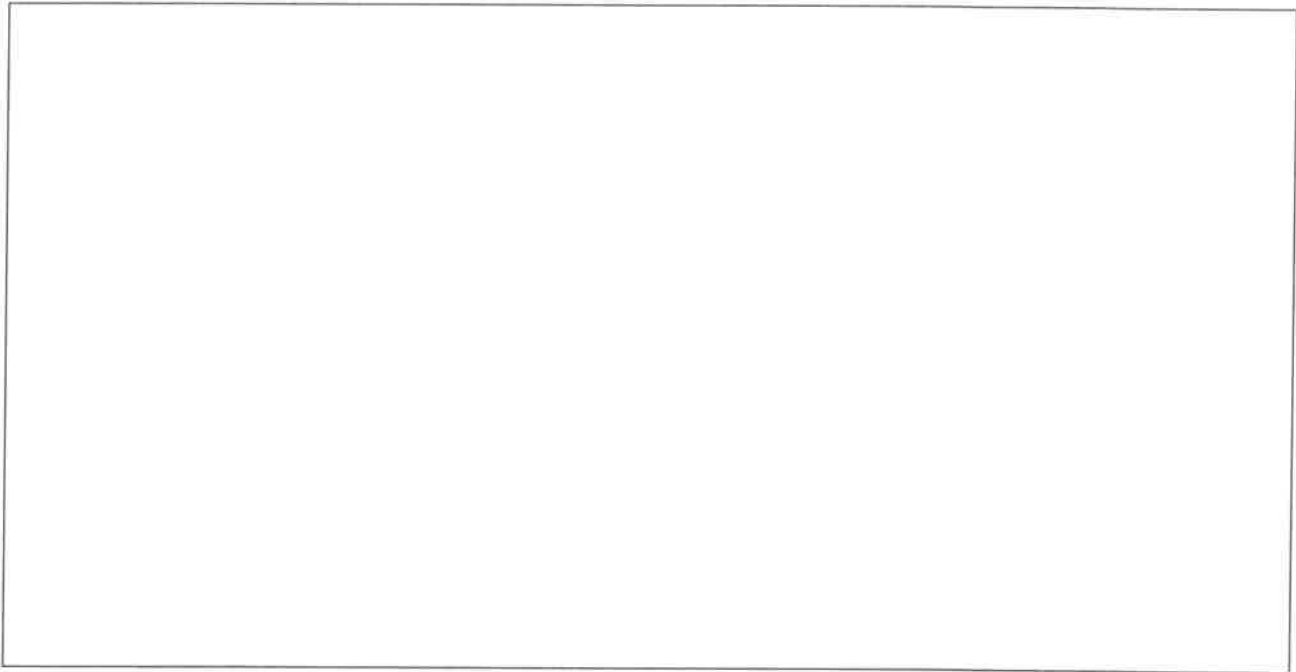


Produits à recevoir (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
ETAT	24 000
CR PACA	42 150
CD13	3 636
METROPOLE	85 000
AUTRES SUB	30 417
EUROPE FSE	206 131
Totalisation	391 334

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		204	(204)	100,0
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 600	5 196	404	7,78
Dettes fiscales et sociales	17 191	27 363	(10 172)	-37,17
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	22 791	32 763	(9 972)	-30,44



Charges à payer (détail) au 31/12/2023

Libellé	Montant
Factures non parvenues	5 300
FNP ASSO ARCA-F ANTENNE 13	300
Charges fiscales sur C.P.	1 608
Charges sociales sur C.P.	3 488
Dettes provisionnées sur C.P.	12 095
Totalisation	22 791



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	13 362	13 703	(341)	-2,49
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	13 362	13 703	(341)	-2,49

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA CABINET VICTOR APPEL FOND 2024			639		
CCA-CCA ASSOULI			540		
CCA - ASSOULI			12 040		
CCA-DLL FIN			143		
Totalisation			13 362		



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	248 818	77 720	171 098	220,1
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	248 818	77 720	171 098	220,1

Produits constatés d'avance (détail) au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
PCA - FSE 2024			122 664		
PCA POLE EMPLOI ACTION 19.09.23-30.05.24			36 165		
PCA - fake news 24			1 250		
PCA - CFNS LAMINE YAFFA 01.04.23-31.03.2			37 889		
FD 2023			50 850		
Totalisation			248 818		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- 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				
Report à nouveau	(126 816)	5 475		(121 341)
Résultat de l'exercice	5 475	19 997	5 475	19 997
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	41 506		14 587	26 919
Provisions réglementées				
TOTAL	(79 835)	25 472	20 062	(74 425)

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				
Cf.état Fonds dédiés	24 000	19 000	45 850	50 850
TOTAL	24 000	19 000	45 850	50 850

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
FEMMES FRAGILES 2022	10 000	5 000		5 000
MUSIQUE RACINE 2022	4 000	4 000		
ETAT TIERS LIEUX	10 000	10 000		
CD13 FAKE NEWS			1 250	1 250
POLE EMPLOI FORMATION			12 600	12 600
METROPOLE FIN SOLIDARITE NUM			20 000	20 000
DRAC BLOCK PARTIE			8 000	8 000
DRAC EMI 2023			4 000	4 000
Totalisation	24 000	19 000	45 850	50 850

Annexe libre 2

Rémunération des dirigeants :

Les membres du bureau et du conseil d'administration de l'association ne sont pas rémunérés, notamment, le Président, le Trésorier et le Secrétaire.

