



## COMPTES ANNUELS

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

### **ASSOC. ANONYMAL**

1 place Victor Schoelcher

13090 AIX EN PROVENCE

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Provisions</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>20</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>21</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>22</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>23</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>24</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>26</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>27</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>28</i>

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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 **ASSOC. ANONYMAL** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 409 016 euros

**Chiffre d'affaires :** 114 529 euros

**Résultat net comptable :** -53 600 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 VITROLLES

Le 06/05/2024

Signature

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 625	1 625		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	233 775	178 541	55 234	25 379
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 000		1 000	1 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	100		100	100	
<b>TOTAL (I)</b>		<b>236 500</b>	<b>180 166</b>	<b>56 334</b>	<b>26 479</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	17 806	3 435	14 371	23 350
	Autres créances	100 370		100 370	156 888
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	237 940		237 940	418 140	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				10 197
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>356 116</b>	<b>3 435</b>	<b>352 682</b>	<b>608 576</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>592 616</b>	<b>183 600</b>	<b>409 016</b>	<b>635 054</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				100	100
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

## Etat exprimé en euros

**31/12/2022**

## ENGAGEMENTS DONNES

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	114 529	121 604
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	336 825	450 950
	Dons	21 090	8 475
	Cotisations	1 640	1 692
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	56	59
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11 425	29 488
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>485 565</b>	<b>612 268</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	92 232	167 032
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 638	11 124
	Rémunération du personnel	360 554	369 983
	Charges sociales	84 939	82 796
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	21 114	17 669
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	930	4 920
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>573 407</b>	<b>653 526</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(87 843)</b>	<b>(41 258)</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(87 843)</b>	<b>(41 258)</b>
	Produits exceptionnels	18 572	26 500
	Charges exceptionnelles		60
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>18 572</b>	<b>26 440</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	32 595	160 810
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	16 925	32 595
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>536 732</b>	<b>799 578</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>590 332</b>	<b>686 180</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(53 600)</b>	<b>113 398</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>12 744</b>	<b>12 744</b>
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	12 744	12 744
	<b>CHARGES</b>	<b>12 744</b>	<b>12 744</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	12 744	12 744
	Personnel bénévole		

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>56 334</b>	<b>13,77</b>	<b>26 479</b>	<b>4,17</b>	<b>29 855</b>	<b>112,75</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES ..	1 625	0,40	1 625	0,26		
AMORT. CONCESSIONS ET DROITS ...	(1 625)	-0,40	(1 625)	-0,26		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>55 234</b>	<b>13,50</b>	<b>25 379</b>	<b>4,00</b>	<b>29 855</b>	<b>117,64</b>
INSTALLATIONS GENERALES	2 484	0,61	2 484	0,39		
MATERIEL DE TRANSPORT	40 397	9,88	16 173	2,55	24 224	149,78
MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	190 894	46,67	164 148	25,85	26 746	16,29
AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	(1 995)	-0,49	(1 760)	-0,28	(235)	-13,34
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(14 128)	-3,45	(12 511)	-1,97	(1 617)	-12,92
AMORT. MATERIEL DE BUREAU & INFO.	(162 418)	-39,71	(143 155)	-22,54	(19 263)	-13,46
<b>Autres participations</b>	<b>1 000</b>	<b>0,24</b>	<b>1 000</b>	<b>0,16</b>		
TITRES DE PARTICIPATIONS	1 000	0,24	1 000	0,16		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>100</b>	<b>0,02</b>	<b>100</b>	<b>0,02</b>		
CAUTION	100	0,02	100	0,02		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>352 682</b>	<b>86,23</b>	<b>608 576</b>	<b>95,83</b>	<b>(255 894)</b>	<b>-42,05</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>14 371</b>	<b>3,51</b>	<b>23 350</b>	<b>3,68</b>	<b>(8 979)</b>	<b>-38,45</b>
Collectif clients débiteurs	13 937	3,41	22 916	3,61	(8 979)	-39,18
CLIENTS DOUTEUX	3 870	0,95	3 870	0,61		
PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES	(3 435)	-0,84	(3 435)	-0,54		
<b>Autres créances</b>	<b>100 370</b>	<b>24,54</b>	<b>156 888</b>	<b>24,70</b>	<b>(56 518)</b>	<b>-36,02</b>
Collectif fournisseurs débiteurs			480	0,08	(480)	-100,00
SUB CR PACA			5 000	0,79	(5 000)	-100,00
SUB CONTRAT DE VILLE - CT PAYS D'AIX	3 400	0,83	3 000	0,47	400	13,33
SUB EUROPE			25 564	4,03	(25 564)	-100,00
SUB AGENCE NATIONALE COHESION TERRITOIRE			50 000	7,87	(50 000)	-100,00
ETAT - AUTRES MINISTRES	13 000	3,18			13 000	
SUB AIX EN PCE	900	0,22	9 000	1,42	(8 100)	-90,00
SUB MIRAMAS	10 000	2,44	20 000	3,15	(10 000)	-50,00
SUB CG 13	1 850	0,45	1 600	0,25	250	15,63
SUB METROPOLE	69 419	16,97	38 400	6,05	31 019	80,78
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR			2 043	0,32	(2 043)	-100,00
AUTRE COMPTES DEBITEURS	1 801	0,44	1 801	0,28		
<b>Disponibilités</b>	<b>237 940</b>	<b>58,17</b>	<b>418 140</b>	<b>65,84</b>	<b>(180 200)</b>	<b>-43,10</b>
CREDIT MUTUEL	23 325	5,70	28 137	4,43	(4 812)	-17,10
CREDIT COOPERATIF	94 231	23,04	389 109	61,27	(294 877)	-75,78
CREDIT AGRICOLE	119 729	29,27			119 729	
CAISSE EN MONNAIE LOCALE	468	0,11	826	0,13	(359)	-43,40
CAISSE MAISON NUMERIQUE	188	0,05	68	0,01	119	175,12
<b>Charges constatées d'avance</b>			<b>10 197</b>	<b>1,61</b>	<b>(10 197)</b>	<b>-100,00</b>
CHARGES CONSTATIES D'AVANCE			10 197	1,61	(10 197)	-100,00
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>409 016</b>	<b>100,00</b>	<b>635 054</b>	<b>100,00</b>	<b>(226 039)</b>	<b>-35,59</b>



# Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Total des fonds associatifs</b>	<b>280 362</b>	<b>68,55</b>	<b>345 035</b>	<b>54,33</b>	<b>(64 672)</b>	<b>-18,74</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>268 643</b>	<b>65,68</b>	<b>322 244</b>	<b>50,74</b>	<b>(53 600)</b>	<b>-16,63</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>322 244</b>	<b>78,79</b>	<b>208 846</b>	<b>32,89</b>	<b>113 398</b>	<b>54,30</b>
REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	322 244	78,79	208 846	32,89	113 398	54,30
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(53 600)</b>	<b>-13,10</b>	<b>113 398</b>	<b>17,86</b>	<b>(166 998)</b>	<b>-147,27</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>11 719</b>	<b>2,87</b>	<b>22 791</b>	<b>3,59</b>	<b>(11 072)</b>	<b>-48,58</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>11 719</b>	<b>2,87</b>	<b>22 791</b>	<b>3,59</b>	<b>(11 072)</b>	<b>-48,58</b>
SUBV EQUIP CR PACA 2020			2 928	0,46	(2 928)	-100,00
SUB REGION PACA 2021	4 400	1,08	4 400	0,69		
SUBV EQUIP CD13 2020			20 845	3,28	(20 845)	-100,00
SUBV EQUIP CD13 2021			11 000	1,73	(11 000)	-100,00
SUBV INVEST. CR PACA 2021 - SUD LABS	15 000	3,67	7 500	1,18	7 500	100,00
SUBV EQUIP METROPOLE 2020			12 000	1,89	(12 000)	-100,00
AMT SUBV EQUIP METROPOLE 2020			(10 000)	-1,57	10 000	100,00
AMT SUBV EQUIP CR PACA 2020			(2 452)	-0,39	2 452	100,00
AMT SUBV EQUIP CR PACA 2021	(3 667)	-0,90	(2 200)	-0,35	(1 467)	-66,67
AMT SUBV EQUIP CD13 2020			(13 897)	-2,19	13 897	100,00
AMT SUBV EQUIP CD13 2021			(7 333)	-1,15	7 333	100,00
AMT SUBV EQUIP CR PACA 2021 - SUD LABS	(4 015)	-0,98			(4 015)	
<b>TOTAL III- Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>26 925</b>	<b>6,58</b>	<b>42 595</b>	<b>6,71</b>	<b>(15 670)</b>	<b>-36,79</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>26 925</b>	<b>6,58</b>	<b>42 595</b>	<b>6,71</b>	<b>(15 670)</b>	<b>-36,79</b>
FONDS DEDIES	26 925	6,58	42 595	6,71	(15 670)	-36,79
<b>TOTAL IV- Total des dettes</b>	<b>101 729</b>	<b>24,87</b>	<b>247 425</b>	<b>38,96</b>	<b>(145 696)</b>	<b>-58,88</b>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>			<b>1 926</b>	<b>0,30</b>	<b>(1 926)</b>	<b>-100,00</b>
ACOMPTES CLIENTS			1 926	0,30	(1 926)	-100,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>6 192</b>	<b>1,51</b>	<b>27 350</b>	<b>4,31</b>	<b>(21 158)</b>	<b>-77,36</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	6 055	1,48	19 955	3,14	(13 901)	-69,66
FOURNISSEURS FNP	137	0,03	7 395	1,16	(7 258)	-98,15
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>87 391</b>	<b>21,37</b>	<b>71 760</b>	<b>11,30</b>	<b>15 631</b>	<b>21,78</b>
SALARIES	1 796	0,44	101	0,02	1 695	N/S
DETTES PROVISIONNIES POUR CONGES A PAYER	20 925	5,12	18 016	2,84	2 909	16,15
URSSAF	32 693	7,99	26 735	4,21	5 958	22,28
AUTRES CHARGES A PAYER	348	0,09	334	0,05	14	4,12
AGIRC/ARRCO/PREVOYANCE AG2R	4 526	1,11	3 929	0,62	597	15,21
AUDIENS	4 040	0,99	3 485	0,55	554	15,91
STP	1 746	0,43	1 746	0,27		
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	8 613	2,11	7 217	1,14	1 396	19,34
ORGAN. SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	305	0,07	285	0,04	20	6,98
ETAT - PREL A LA SOURCE	1 147	0,28	1 118	0,18	29	2,59
TAXE SUR LES SALAIRES	6 049	1,48	4 193	0,66	1 857	44,28
FORMATION PRO CONTINUE	5 202	1,27	4 599	0,72	602	13,10
<b>Autres dettes</b>	<b>17</b>		<b>37 560</b>	<b>5,91</b>	<b>(37 543)</b>	<b>-99,95</b>
Collectif clients créditeurs			8 798	1,39	(8 798)	-100,00
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR			1 512	0,24	(1 512)	-100,00
NDF MARION CORBY	17		17			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
PARTENAIRES ERASMUS			27 234	4,29	(27 234)	-100,00
Produits constatés d'avance	8 129	1,99	108 828	17,14	(100 699)	-92,53
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 129	1,99	108 828	17,14	(100 699)	-92,53
Total du passif	409 016	100,00	635 054	100,00	(226 039)	-35,59

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>485 565</b>	<b>100,00</b>	<b>612 268</b>	<b>100,00</b>	<b>(126 703)</b>	<b>-20,69</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>114 529</b>	<b>23,59</b>	<b>121 604</b>	<b>19,86</b>	<b>(7 075)</b>	<b>-5,82</b>
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	103 469	21,31	121 417	19,83	(17 949)	-14,78
70850000 PRODUITS D'ACTIVITIS ANNEXES	11 061	2,28	187	0,03	10 874	N/S
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>336 825</b>	<b>69,37</b>	<b>450 950</b>	<b>73,65</b>	<b>(114 125)</b>	<b>-25,31</b>
74100000 EUROPE			85 489	13,96	(85 489)	-100,00
74140000 SUB CONSEIL REGIONAL SUD			(4 650)	-0,76	4 650	100,00
74200100 CONTRAT DE VILLE - PART ETAT	3 000	0,62	9 000	1,47	(6 000)	-66,67
74210000 ETAT - MINISTERE DE LA CULTURE	36 000	7,41	45 503	7,43	(9 503)	-20,88
74220000 ETAT - AGENCE NATIONALE COHESION	96 667	19,91	86 667	14,16	10 000	11,54
74241000 ETAT - ASP - AIDES A L'EMPLOI	24 474	5,04	33 471	5,47	(8 996)	-26,88
74241100 ETAT - ASP - SERVICES CIVIQUES	6 307	1,30	3 970	0,65	2 337	58,86
74260000 ETAT - AUTRES	18 000	3,71	9 000	1,47	9 000	100,00
74300000 CONSEIL REGIONAL SUD	(582)	-0,12	10 000	1,63	(10 582)	-105,82
74400000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	19 100	3,93	18 100	2,96	1 000	5,52
74400100 CONTRAT DE VILLE PART DEPARTE	2 000	0,41	5 000	0,82	(3 000)	-60,00
74500000 AIX MARSEILLE METROPOLE	80 800	16,64	92 000	15,03	(11 200)	-12,17
74600000 VILLE D'AIX EN PROVENCE	27 409	5,64	26 400	4,31	1 009	3,82
74600100 CONTRAT DE VILLE - PART VILLE D'A	8 100	1,67	8 800	1,44	(700)	-7,95
74610100 CONTRAT DE VILLE - PART VILLE G	1 200	0,25	1 200	0,20		
74630000 VILLE DE MIRAMAS	10 000	2,06	20 000	3,27	(10 000)	-50,00
74640100 CONTRAT DE VILLE - PART VILLE PER	1 000	0,21	1 000	0,16		
74700000 PASS CULTURE	3 350	0,69			3 350	
<b>Dons</b>	<b>21 090</b>	<b>4,34</b>	<b>8 475</b>	<b>1,38</b>	<b>12 614</b>	<b>148,84</b>
75400000 DONSET SOUTIENS	10 077	2,08	2 657	0,43	7 420	279,26
75420000 MECENAT	11 012	2,27	5 818	0,95	5 194	89,28
<b>Cotisations</b>	<b>1 640</b>	<b>0,34</b>	<b>1 692</b>	<b>0,28</b>	<b>(52)</b>	<b>-3,04</b>
75600000 ADHESIONS	1 640	0,34	1 692	0,28	(52)	-3,04
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>56</b>	<b>0,01</b>	<b>59</b>	<b>0,01</b>	<b>(2)</b>	<b>-4,07</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COUR	56	0,01	59	0,01	(2)	-4,07
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>11 425</b>	<b>2,35</b>	<b>29 488</b>	<b>4,82</b>	<b>(18 063)</b>	<b>-61,26</b>
78170000 REPRISE PROV CRIANCES DOUTEUSES			1 500	0,24	(1 500)	-100,00
78174000 Repr.amts prov. / Exploitation			14 200	2,32	(14 200)	-100,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	11 425	2,35	13 788	2,25	(2 363)	-17,14
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>573 407</b>	<b>118,09</b>	<b>653 526</b>	<b>106,74</b>	<b>(80 118)</b>	<b>-12,26</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>92 232</b>	<b>18,99</b>	<b>167 032</b>	<b>27,28</b>	<b>(74 800)</b>	<b>-44,78</b>
60400000 ACHATS ETUDES/PRESTATIONS SERVI	8 030	1,65	60 236	9,84	(52 206)	-86,67
60611000 CARBURANT	2 332	0,48	2 628	0,43	(296)	-11,27
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT EQU	8 524	1,76	15 076	2,46	(6 552)	-43,46
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 883	0,59	1 932	0,32	952	49,27
61110000 SOUS-TRAITANCE ADMINISTRATIVE	10 003	2,06	3 609	0,59	6 394	177,18
61300000 LOCATIONS PONCTUELLES	480	0,10	1 106	0,18	(626)	-56,58
61310000 LOCATION HEBERGEMENT INTERNET	485	0,10	463	0,08	22	4,75
61320000 LOCATION MATERIEL DE SPECTACLE	736	0,15			736	
61330000 LOCATION IMMOBILIERE	3 816	0,79	3 816	0,62		
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 202	1,07	1 272	0,21	3 930	308,92
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	2 415	0,50	2 312	0,38	103	4,45
61611000 ASSURANCE VEHICULE	985	0,20	568	0,09	417	73,30
61820000 DOCUMENTATION	174	0,04	134	0,02	40	30,13
61830000 ADHESIONS	1 027	0,21	486	0,08	541	111,31
62260000 HONORAIRES	9 850	2,03	12 941	2,11	(3 091)	-23,89
62281000 FORMATIONS DIVERSES	475	0,10			475	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62282000	PRESTATIONS DIVERSES	5 208	1,07			5 208	
62300000	PUBLICITES	67	0,01	154	0,03	(87)	-56,39
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS			72	0,01	(72)	-100,00
62350000	CADEAUX SALARIIS	110	0,02	94	0,02	16	17,52
62410000	TRANSPORT / ACHATS	6		51	0,01	(45)	-87,52
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	9 992	2,06	20 309	3,32	(10 316)	-50,80
62511000	PARKING	55	0,01	80	0,01	(25)	-31,26
62512000	PEAGE	726	0,15	740	0,12	(14)	-1,83
62520000	FRAIS DE MISSION	653	0,13	11 714	1,91	(11 060)	-94,42
62570000	FRAIS DE RECEPTION	2 940	0,61	4 498	0,73	(1 558)	-34,64
62610000	TIMBRES ET AFFRANCHISSEMENTS	148	0,03	75	0,01	74	98,55
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	2 313	0,48	1 918	0,31	395	20,62
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILIS	1 617	0,33	1 726	0,28	(109)	-6,30
62810000	ABONNEMENTS DIVERS	5 136	1,06	4 644	0,76	492	10,60
62880000	DIVERS	67	0,01	4		63	N/S
62882000	FORMATIONS DIVERSES	5 775	1,19	14 377	2,35	(8 602)	-59,83
Impôts, taxes, versements assimilés		13 638	2,81	11 124	1,82	2 514	22,60
63110000	COT. TAXE SUR LES SALAIRES	6 049	1,25	4 193	0,68	1 857	44,28
63130000	COT. FORMATION PROFESSIONNELLE	7 589	1,56	6 932	1,13	657	9,48
Rémunération du personnel		360 554	74,25	369 983	60,43	(9 430)	-2,55
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	334 678	68,93	321 781	52,56	12 897	4,01
64120000	CONGES PAYES	2 909	0,60	7 566	1,24	(4 657)	-61,55
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	13 203	2,72	12 226	2,00	977	7,99
64131000	INDEMNITES ST AGIAIRES SERVICE CIV	7 039	1,45	7 370	1,20	(331)	-4,49
64132000	INDEMNITES ST AGIAIRES			4 013	0,66	(4 013)	-100,00
64140000	INDEM AVANTAGES DIVERS	1 473	0,30	14 601	2,38	(13 128)	-89,91
64143000	INDEMNITE RUPTURE EXO	1 251	0,26	2 426	0,40	(1 175)	-48,43
Charges sociales		84 939	17,49	82 796	13,52	2 143	2,59
64510000	COT. URSSAF	43 737	9,01	43 171	7,05	565	1,31
64520000	CONGES PAYES PROVISIONNES	1 396	0,29	2 853	0,47	(1 458)	-51,09
64530000	COT. AUDIENS	14 489	2,98	14 228	2,32	261	1,83
64540000	COT. AG2R MUTUELLE	7 831	1,61	5 460	0,89	2 371	43,43
64541000	COT. POLE EMPLOI PERMAMENT	14 611	3,01	14 028	2,29	583	4,15
64580000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	348	0,07	334	0,05	14	4,12
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 528	0,52	2 722	0,44	(193)	-7,10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		21 114	4,35	17 669	2,89	3 445	19,50
68112000	DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	21 114	4,35	17 669	2,89	3 445	19,50
Autres charges		930	0,19	4 920	0,80	(3 990)	-81,10
65800000	CHARGES DE GESTION COURANTE	930	0,19	4 920	0,80	(3 990)	-81,10
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(87 843)	-18,09	(41 258)	-6,74	(46 585)	-112,91
RESULTAT FINANCIER							
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(87 843)	-18,09	(41 258)	-6,74	(46 585)	-112,91
Produits exceptionnels		18 572	3,82	26 500	4,33	(7 928)	-29,92
77700000	QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.	18 572	3,82	26 500	4,33	(7 928)	-29,92
Charges exceptionnelles				60	0,01	(60)	-100,00
67120000	PENALITES ET AMENDES			60	0,01	(60)	-100,00
Résultat exceptionnel		18 572	3,82	26 440	4,32	(7 868)	-29,76
Report des ressources non utilisées des exercices antér		32 595	6,71	160 810	26,26	(128 215)	-79,73

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/20231231/12/2023		01/01/20221231/12/2022		Variations	
		12 mois		12 mois		%
78900000REPRISE DES FONDS DEDIES		32 5956,71		160 81026,26	(128 215)	-79,73
Engagements à réaliser sur ressources affectées		16 9253,49		32 5955,32	(15 670)	-48,08
68900000FONDS DEDIES		16 9253,49		32 5955,32	(15 670)	-48,08
TOTAL DES PRODUITS		536 732110,54		799 578130,59	(262 846)	-32,87
TOTAL DES CHARGES		590 332121,58		686 180112,07	(95 848)	-13,97
Excédent ou déficit de l'exercice		(53 600)-11,04		113 39818,52	(166 998)	-147,27
Contributions volontaires en nature		12 7442,62		12 7442,08		
Dons en nature		12 7442,62		12 7442,08		
87500000DONS EN NATURE		12 7442,62		12 7442,08		
Charges des contributions volontaires en nature		12 7442,62		12 7442,08		
Mise à disposition gratuite biens et services		12 7442,62		12 7442,08		
86100000MISE A DISPOSITION GRATUITE LOCA		12 7442,62		12 7442,08		

## **Etats financiers au 31/12/2023**

### **ANNEXE COMPTABLE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **409 016** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **536 732** euros et un total **charges** de **590 332** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-53 600** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'ANC.

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.

A compter de l'exercice 2022, la comptabilité est réalisée selon la méthode de la comptabilité d'engagement.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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

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.

## Subventions d'investissements

Ces subventions sont constatées pour leur totalité à leur attribution.

La reprise de ces subventions est ensuite effectuée annuellement sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'immobilisation créée ou acquise.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Fonds dédiés

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « 194 Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « 689 Reports Fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « 789 Reprise des fonds dédiés ».

## Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées si les deux conditions suivantes sont remplies :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité ;
- l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Les contributions volontaires en nature sont comptabilisées dans des comptes de classe 8 :

- au crédit, les contributions volontaires par catégorie (dons en nature consommés ou utilisés en l'état, prestations en nature, bénévolat) ;
- au débit, en contrepartie, leurs emplois selon leur nature (secours en nature, mises à disposition gratuite de locaux, prestations, personnel bénévole).

Ces éléments sont présentés au pied du compte de résultat dans la partie « Contributions volontaires en nature », en deux colonnes de totaux égaux.

Les contributions sont soit évaluées en interne sur le critère de la valeur d'un apport équivalent du même apport obtenu dans le secteur marchand soit par le tiers qui fournit cette contribution selon les méthodes qui lui sont propres.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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						
	Autres	1 625					1 625
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 625					1 625
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 484					2 484
	Matériel de transport	16 173		24 224			40 397
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	164 148		26 746			190 894
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	182 805		50 970			233 775
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000					1 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	100					100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 100					1 100
TOTAL		185 530		50 970			236 500

# Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 625			1 625
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 625</b>			<b>1 625</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 760	235		1 995
	Matériel de transport	12 511	1 617		14 128
	Matériel de bureau, mobilier	143 155	19 263		162 418
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>157 427</b>	<b>21 114</b>		<b>178 541</b>
<b>TOTAL</b>		<b>159 051</b>	<b>21 114</b>		<b>180 166</b>

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 435			3 435
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 435			3 435
TOTAL GENERAL		3 435			3 435

Dont dotations et reprises { - 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.			

--

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	100	100	
	Clients douteux ou litigieux	3 870	3 870	
	Autres créances clients	13 937	13 937	
	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			
	Divers	98 569	98 569	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 801	1 801	
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>118 276</b>	<b>118 276</b>	
	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			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 192	6 192	
	Personnel et comptes rattachés	22 721	22 721	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 271	52 271	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 398	12 398	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	17	17	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	8 129	8 129	
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>101 729</b>	<b>101 729</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- 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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	208 846			208 846
Résultat de l'exercice	113 398			113 398
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	22 791			22 791
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>345 035</b>			<b>345 035</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	42 595	38 641	22 971	26 925
<b>TOTAL</b>	<b>42 595</b>	<b>38 641</b>	<b>22 971</b>	<b>26 925</b>

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

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
CITE EDUCATIVE MIRAMAS 2021	10 000	10 000		
AIX - EAC 2022/2023	260	260		
MIRAMAS - ANRU 2022	1 000	1 000		
AMP - CONNEXION SOLIDAIRE 2022	21 250	11 250		10 000
CD13 - EMI FACT CHECKING 2022	1 600	1 600		
CDV - DESTINATION AVENIR 2022/2023	600	600		
CDV - PREVENTION RISQUE NUM. 2022	200	200		
AMI OUTILLER LA MEDIATION NUM. 2022/2023	6 667	6 667		
ORANGE FABLAB SOLIDAIRE 2022/2023	1 018	1 018		
AIX - IDEAL ARE 2023/2024		96	640	544
AMP - FABRIQUE INCLUSION NUM. 2023		1 000	10 000	9 000
AMP - PLCD 2023		4 050	9 000	4 950
CDV - WEB TV PERTUIS 2023		350	1 000	650
ETAT - PASSEURS D'IMAGE 2023		150	1 500	1 350
EDF - FABLAB MOBILE 2023		400	831	431
Totalisation	42 595	38 641	22 971	26 925



# Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		187 798	149 027			336 825
Subventions d'investissement			7 500			7 500
TOTAL		187 798	156 527			344 325

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Etat		187 798	
Région		(582)	
Conseil départemental		21 100	
AMP Métropole		80 800	
Ville d'Aix-en-provence		35 509	
Ville Gardanne		1 200	
Ville Miramas		10 000	
Ville Pertuis		1 000	
CR PACA SUD LABS 2021			7 500
Totalisation		336 825	7 500

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en <b>euros</b>		Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>				<b>8 129</b>
AIX - IDEAL ARE		01/09/2023 30/06/2024	960	
FONDATION EDF - FABLAB MOBILE		23/11/2023 22/11/2024	7 169	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>				
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>				
<b>TOTAL</b>				<b>8 129</b>

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		98 569
Autres créances		98 569
SUB CONTRAT DE VILLE - CT PAYS D'AIX	3 400	
ETAT - AUTRES MINISTERES	13 000	
SUB AIX EN PCE	900	
SUB MIRAMAS	10 000	
SUB CG 13	1 850	
SUB METROPOLE	69 419	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		41 231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		137
FOURNISSEURS FNP	137	
Dettes fiscales et sociales		41 094
DETTE PROVISIONNIE POUR CONGES A PAYER	20 925	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	8 613	
ORGAN. SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	305	
TAXE SUR LES SALAIRES	6 049	
FORMATION PRO CONTINUE	5 202	