

OBJECTIF METROPOLE
LES DOCKS-ATRIUM 10.3-6ETG
C/O CENTRE D'AFFAIRES ENTREPRISE
13002 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'association :

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

Fait à MARSEILLE

Le

CLAVEL GUILLAUME

EXPERT-COMPTABLE

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7
- <i>Annexe</i>	8 à 10

SO' CONSEIL

42 Rue des Mousses
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				6 000	6 000-	100. 00-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	130 691		130 691	122 071	8 621	7. 06
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾						
	Total II	130 691		130 691	128 071	2 621	2. 05
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	130 691		130 691	128 071	2 621	2. 05

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	107 268		101 293		5 976	5. 90
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	516-		5 976		6 492-	108. 64-
	Situation nette (sous total)	106 752		107 268		516-	0. 48-
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	106 752		107 268		516-	0. 48-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses	15 420		12 920		2 500	19. 35
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 519		7 882		637	8. 08
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	23 939		20 802		3 137	15. 08
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	130 691		128 071		2 621	2. 05

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations	34 000		39 000		5 000-	12. 82-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
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						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	34 000		39 000		5 000-	12. 82-
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	32 593		30 792		1 800	5. 85
Aides financières	2 500		2 500			
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	35 093		33 292		1 800	5. 41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 093-		5 708		6 800-	119. 15-

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	577	268	308	115. 03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	577	268	308	115. 03
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	577	268	308	115. 03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	516-	5 976	6 492-	108. 64-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	34 577	39 268	4 692-	11. 95-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	35 093	33 292	1 800	5. 41
5. EXCEDENT OU DEFICIT	516-	5 976	6 492-	108. 64-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		6 000	6 000-	100.00
41100000 Clients		6 000	6 000-	100.00-
DISPONIBILITES	130 691	122 071	8 621	7.06
51200000 Caisse d'Epargne N°08005844779	110 348	102 303	8 044	7.86
51210000 CE Livret A N°00054772159	20 344	19 767	577	2.92
TOTAL ACTIF CIRCULANT	130 691	128 071	2 621	2.05
TOTAL GENERAL	130 691	128 071	2 621	2.05

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	107 268	101 293	5 976	5. 90
11000000 Report à nouveau(solde crédit)	107 268	101 293	5 976	5. 90
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	516-	5 976	6 492-	108. 64-
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	106 752	107 268	516-	0. 48-
TOTAL FONDS PROPRES	106 752	107 268	516-	0. 48-
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	15 420	12 920	2 500	19. 35
18800000 Cptes liaison société en part.	15 420	12 920	2 500	19. 35
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 519	7 882	637	8. 08
40100000 Fournisseurs	6 719	6 082	637	10. 48
40810000 Frns Factures non parvenues	1 800	1 800		
TOTAL DETTES	23 939	20 802	3 137	15. 08
TOTAL GENERAL	130 691	128 071	2 621	2. 05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	34 000	39 000	5 000-	12. 82-
75600000 Cotisations des membres	34 000	39 000	5 000-	12. 82-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	34 000	39 000	5 000-	12. 82-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	32 593	30 792	1 800	5. 85
61300000 Locations		500	500-	100. 00-
62260000 Honoraires	26 400	26 400		
62261000 Honoraires comptables	1 800	1 800		
62300000 Publicité, publications	60	60		
62500000 Déplacements,mision réception	4 266	1 965	2 300	117. 05
62700000 Services bancaires et assimilé	67	67		
AIDES FINANCIERES	2 500	2 500		
65700000 Subventions versées	2 500	2 500		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	35 093	33 292	1 800	5. 41
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 093-	5 708	6 800-	119. 15-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	577	268	308	115. 03
76800000 Autres produits financiers	577	268	308	115. 03
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	577	268	308	115. 03
RESULTAT FINANCIER	577	268	308	115. 03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	516-	5 976	6 492-	108. 64-
TOTAL DES PRODUITS	34 577	39 268	4 692-	11. 95-
TOTAL DES CHARGES	35 093	33 292	1 800	5. 41
EXCEDENT OU DEFICIT	516-	5 976	6 492-	108. 64-

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

8

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

8

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

8

Permanence ou changement de méthodes

9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

9

Etat des amortissements

9

Tableau de variation des fonds propres

9

Etat des provisions

10

Etat des échéances des créances et des dettes

10

Disponibilités en Euros

10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 130 691.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 34 000.00 Euros et dégageant un déficit de 516.24- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association a poursuivi son travail de réflexion et de concertation sur la zone Euroméditerranée.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable applicable aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	101 293	5 976		0	107 268
Excédent ou déficit de l'exercice	5 976	5 976 -		516	516 -
Situation nette	107 268			516	106 752
TOTAL I	107 268			516	106 752

ANNEXE

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

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	15 420	15 420		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 519	8 519		
TOTAL	23 939	23 939		

Disponibilités en Euros

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