



Odycé Nexia, SAS  
Membre de Nexia  
17, Bd A. Cieussa, 13007 Marseille  
7, rue de Madrid 75008 Paris

## **MEDIANCE 13**

Association Loi 1901

Siège social : La Palmeraie du Canet  
22 boulevard Charles Moretti  
13014 MARSEILLE

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Odycé Nexia, SAS - Membre de Nexia**

S.A.S au capital de 150 000 euros

**RCS Marseille 343 276 580**

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence-Bastia

**Odyce Nexia, SAS - Membre de Nexia**

S.A.S au capital de 150 000 euros

RCS Marseille 343 276 580

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence-Bastia

**MEDIANCE 13**

Association Loi 1901

Siège social : La Palmeraie du Canet

22 boulevard Charles Moretti

13014 MARSEILLE

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'Association MEDIANCE 13,

## 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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

## 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 conseil d'administration.

## 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.821-55 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.

Marseille, le 16 mai 2024,

Le commissaire aux comptes,

**Odyce Nexia SAS**  
Membre de Nexia

DocuSigned by:  
  
5DB807C91955454...  
**Valentin MALBOS**

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## Bilan Actif

		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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	15 432	15 432		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	1 555		1 555	1 555
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	67 750	29 934	37 816	42 328
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	300	230	70	170
	Autres immobilisations corporelles	277 141	145 579	131 562	112 862
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	20		20	20
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 201		9 201	8 844
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>371 399</b>	<b>191 175</b>	<b>180 225</b>	<b>165 779</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 clients, usagers et comptes rattachés	499 261	41 238	458 023	310 401
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	21 197		21 197	50 064
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	290 460		290 460	428 303
	<b>DISPONIBILITES</b>	345 683		345 683	171 599
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 410		4 410	2 787
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 161 012</b>	<b>41 238</b>	<b>1 119 774</b>	<b>963 154</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>1 532 411</b>	<b>232 413</b>	<b>1 299 999</b>	<b>1 128 933</b>
(1) dont droit au bail				1 555	1 555
(2) dont à moins d'un an					8 844
(3) dont à plus d'un an					



GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	44 557	44 557
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	177 998	113 602
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	162 312	162 312
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>15 329</b>	<b>64 397</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>400 197</b>	<b>384 868</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	76 494	91 479
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>76 494</b>	<b>91 479</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>476 691</b>	<b>476 347</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	99 024	27 005
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	3 995	5 255
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>103 020</b>	<b>32 260</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	101 500	101 500
	Provisions pour charges	22 021	20 501
	<b>Total des provisions</b>	<b>123 521</b>	<b>122 001</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	25 009	33 082
	Emprunts et dettes financières divers	28	37
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 000	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 209	105 203
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	160 137	140 246
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 178	36 800
	Produits constatés d'avance	306 206	182 957
	<b>Total des dettes</b>	<b>596 767</b>	<b>498 325</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 299 999</b>	<b>1 128 933</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		15 329,19	64 396,74
(1) Dont à moins d'un an		561 961	473 316
(2) Dont concours bancaires courants, et autres créanciers de banques et CCP			

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 110	3 000
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	542	1 007
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	672 681	663 744
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 189 642	1 006 215
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	20 700	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 844	34 970
	Utilisations des fonds dédiés	28 264	34 424
	Autres produits	67	9
Total des produits d'exploitation		1 953 851	1 743 369
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	8 928	6 047
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	231 282	199 438
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	72 361	60 444
	Salaires et traitements	1 220 500	1 105 244
	Charges sociales	249 817	239 210
	Dotation aux amortissements et dépréciations	44 175	34 664
	Dotation aux provisions	1 519	
	Reports en fonds dédiés	99 024	27 005
	Autres charges	292	219
Total des charges d'exploitation		1 927 899	1 672 272
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 952	71 097

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>25 952</b>	<b>71 097</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	2 773	1 417
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>2 773</b>	<b>1 417</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	461	590
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>461</b>	<b>590</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 312</b>	<b>827</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>28 264</b>	<b>71 924</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	193	767
	Sur opérations en capital	9 520	8 481
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>9 713</b>	<b>9 248</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	22 449	16 775
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	199	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>22 648</b>	<b>16 775</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(12 935)</b>	<b>(7 527)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 966 337</b>	<b>1 754 033</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 951 008</b>	<b>1 689 636</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>15 329</b>	<b>64 397</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 299 999** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 966 337** euros
  - un total **charges** de **1 951 008** euros
  - dégage un résultat de **15 329** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOCIATION MEDIANCE 13** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a **été** confiée.

Objet social :

L'association **Médiance 13** a pour vocation de procéder à des actions de médiation pour faciliter l'accès des habitants des quartiers défavorisés aux services publics, d'améliorer leur vie quotidienne en prévenant et résolvant leurs difficultés administratives et financières.

Nature et périmètre des activités :

Médiance 13 exerce son activité dans le département des **Bouches-du-Rhône**.

Les activités principales sont les suivantes :

- accueil et **accompagnement** des habitants de quartier défavorisés **dans** le cadre des difficultés économiques et administratives,
- animation d'ateliers et **campagne** d'informations sur des thèmes comme **le** numérique, le logement et les économies d'énergie.
- **médiation sociale dans** des lieux privés.

## Annexe au Bilan

### Moyen mis en oeuvre :

Médiance 13 accueille le public dans divers lieux du départements dans les communes de Marseille, Marignane et la Ciotat. L'association emploie 55 salariés afin de réaliser ses missions dont une partie via des dispositifs d'insertion.

### Faits significatifs de l'exercice

Une provision pour litige prud'hommal est présente dans les comptes de Médiance 13 pour 101 500 euros.

Le jugement a eu lieu en février 2023, l'association a eu gain de cause. Cependant la partie adverse a fait appel de cette décision, en conséquence la provision est conservée.

Le Tribunal judiciaire a débouté en mars 2024 une requête pour reconnaissance de la faute inexcusable de l'employeur.

Concernant la loi n°2024-364 du 22 avril 2024 sur la mise en conformité du droit français sur l'acquisition de congés payés pendant les arrêts maladies, l'impact sur les comptes de Médiance 13 n'a pas pu être évalué à l'arrêté des comptes 2023 dans l'attente des mises à jours du logiciel de paie.

## 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables modifiés par le règlement 2018-06 du 5 décembre 2018.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 299 999** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 966 337** euros et un total **charges** de **1 951 008** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 329** 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.

## Règles et Méthodes Comptables

### 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.

### 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.

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## 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	19 267				2 280	16 987
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 267				2 280	16 987
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	67 750					67 750
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	300					300
	Instal., agencement, aménagement divers	137 111		1 770			138 881
	Matériel de transport	47 724					47 724
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	73 656		35 457		31 138	77 975
	Emballages récupérables et divers	12 560					12 560
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		339 102		37 227		31 138	345 191
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	20					20
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 844		358			9 201
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 864		358			9 221
TOTAL		367 232		37 585		33 418	371 399



GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## 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	17 712		2 280	15 432
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 712		2 280	15 432
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	25 422	4 512		29 934
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	130	100		230
	Autres instal., agencement, aménagement divers	30 054	10 318		40 372
	Matériel de transport	47 723			47 723
	Matériel de bureau, mobilier	67 415	8 210	31 138	44 486
Emballages récupérables et divers	12 565			12 565	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		183 309	23 139	31 138	175 311
TOTAL		201 021	23 139	33 418	190 743

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	101 500			101 500
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	20 501	1 519		22 021
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>122 001</b>	<b>1 519</b>		<b>123 521</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	32 778	21 235	12 775	41 238
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>32 778</b>	<b>21 235</b>	<b>12 775</b>	<b>41 238</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>154 779</b>	<b>22 754</b>	<b>12 775</b>	<b>164 759</b>
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			22 754	12 775	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 201		9 201
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	499 261	499 261	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	660	660	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 049	7 049	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	13 488	13 488	
	Charges constatées d'avance	4 410	4 410	
TOTAL DES CREANCES		534 071	524 869	9 201
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	25 009	8 203	16 805	
	Emprunts et dettes financières divers	28	28		
	Fournisseurs et comptes rattachés	78 209	78 209		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	65 460	65 460		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 592	89 592		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 085	5 085		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	9 178	9 178		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	306 206	306 206		
TOTAL DES DETTES		578 767	561 961	16 805	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 673			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	44 557				44 557
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	113 602	64 397			177 998
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	162 312				162 312
Excédent ou déficit de l'exercice	64 397	(64 397)	15 329		15 329
<b>Situation nette</b>	<b>384 868</b>		<b>15 329</b>		<b>400 197</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	91 479			14 985	76 494
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>476 347</b>		<b>15 329</b>	<b>14 985</b>	<b>476 691</b>

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ASELL	27 005		27 005		51 513	51 513	
MESURES ASL/ADL					47 511	47 511	
Contributions financières d'autres org.							
Fonds dédiés	255		255				
Fonds dédiés CAF	5 000		1 005			3 995	
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>32 260</b>		<b>28 265</b>		<b>99 024</b>	<b>103 020</b>	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 410	4 410
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 410

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		306 206	306 206
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			306 206

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	40 916		40 916	
Autres créances	8 499	35 624	(27 125)	-76,14
TOTAL	49 415	35 624	13 791	38,71

Détail des autres créances :

- organismes sociaux à recevoir : 7 049 euros
- Indemnités journalières prévoyance à recevoir : 990 euros
- Remboursement formation à recevoir : 460 euros

GROUPE TRIAL MARSEILLE PROVENCE

ASSOCIATION MEDIANCE 13

## 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				
Emprunts et dettes financières divers	28	37	(9)	-24,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 061		28 061	
Dettes fiscales et sociales	86 214	70 816	15 399	21,74
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	9 004	16 800	(7 796)	-46,40
<b>TOTAL</b>	<b>123 307</b>	<b>87 653</b>	<b>35 654</b>	<b>40,68</b>

Les charges à payer financières sont les intérêts courus non échus sur l'emprunt.

Détail des dettes fiscales et sociales :

- Provision congés payés ; 60 986 euros
- Charges sociales sur congés payés : 20 952 euros,
- Charges fiscales à payer : 4 276 euros.

Les autres dettes sont composées de la taxe sur les salaires.

## Annexe libre

### **Contributions volontaires :**

Hormis les cotisations sans contrepartie, les contributions volontaires n'ont pas pu être valorisées en 2023.  
Le processus de valorisation est toujours en cours de mise en place.

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Les honoraires des commissaires aux comptes présents dans les comptes annuels 2023 sont de 9 172 euros.

Ils se décomposent de la manière suivante :

- 2 400 € facturés correspondant à la mission légale 2019 de l'audit des comptes de l'ex ASM absorbée par Mediance 13,
- 429 € facturés en plus de la provision correspondant à la mission légale 2022,
- 6 343 € provisionnés correspondant à la mission légale 2023.

### **Rémunération des dirigeants de l'association**

Les membres du Bureau de l'association sont bénévoles.

Le montant des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants de l'association s'élève à 137 984 euros.

### **Effectifs de l'association**

Catégorie	Effectif
Employés	42
ETAM	5
Cadres	6



