

EXPERTISE COMPTABLE
CONSEIL - AUDIT
GESTION DE PATRIMOINE

AdLink

Association MER TERRE

68 RUE DE ROME

13006 MARSEILLE

Comptes annuels au 31/12/2023

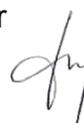
Marseille, le 08/11/2024,

La Présidente



570 Av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-En-Provence
04.42.59.18.59

Le Trésorier



1120 Rte de Gémenos
Alta Rocca Bât. G
13400 Aubagne
04.42.82.20.21

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	67 377	49 130
	Résultat de l'exercice	(10 178)	18 247
	Total des fonds propres	57 199	67 377
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	57 199	67 377	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés		39 000	
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés		39 000	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 346	12 919	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 566	6 168	
Dettes fiscales et sociales	40 640	49 435	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 723	13 271	
Produits constatés d'avance	168 392	16 422	
Total des dettes	242 667	98 215	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	299 865	204 592	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 177,81)	18 246,97	
(1) Dont à moins d'un an	236 918	88 869	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	67 377	49 130
	Résultat de l'exercice	(10 178)	18 247
	Total des fonds propres	57 199	67 377
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	57 199	67 377
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		39 000
	Total des fonds dédiés		39 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 346	12 919
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 566	6 168
	Dettes fiscales et sociales	40 640	49 435
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 723	13 271	
Produits constatés d'avance	168 392	16 422	
	Total des dettes	242 667	98 215
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	299 865	204 592
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 177,81)	18 246,97
(1) Dont à moins d'un an		236 918	88 869
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	124 244	98 632	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	147 352	168 135	
	Dons	180 818	117 128	
	Cotisations	695	554	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	7	18	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	21 243	13 431	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	474 359	397 898	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	144 028	74 415	
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 283	4 950	
	Rémunération du personnel	283 348	223 980	
	Charges sociales	88 446	71 959	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 943	916	
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	6	3	
	Total des charges d'exploitation	523 053	376 222	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(48 694)	21 676	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers			
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	79	99	
		2 - RESULTAT FINANCIER	(79)	(99)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(48 773)	21 577	
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles	405		
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(405)	
	Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	39 000	35 670		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		39 000		
	TOTAL DES PRODUITS	513 359	433 568	
	TOTAL DES CHARGES	523 537	415 321	
	EXCEDENT ou DEFICIT	(10 178)	18 247	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	70 187	39 396	
	Bénévolat		13 746	
	Prestations en nature	70 187	11 904	
	Dons en nature		13 746	
	CHARGES	70 187	25 650	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	70 187	25 650	
Personnel bénévole				

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	11 985	4,00	3 324	1,62	8 660	260,50
Autres immobilisations corporelles	8 210	2,74	1 839	0,90	6 370	346,31
INSTAL. GENER. AGENC. DIV.	2 647	0,88			2 647	
MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI	11 166	3,72	5 500	2,69	5 666	103,02
AMORT. INSTAL. GENER. AGENC. DIV	(1)				(1)	
AMORT. MAT.DE BUREAU & INFORMA	(5 602)	-1,87	(3 660)	-1,79	(1 942)	-53,05
Autres participations	15	0,01	15	0,01		
TITRES DE PARTICIPATIONS	15	0,01	15	0,01		
Autres immobilisations financières	3 760	1,25	1 470	0,72	2 290	155,78
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 760	1,25	1 470	0,72	2 290	155,78
TOTAL III - Actif Circulant NET	287 880	96,00	201 267	98,38	86 613	43,03
Créances clients, usagers et comptes rattachés	81 557	27,20	58 311	28,50	23 246	39,87
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	58 458	19,49	51 861	25,35	6 597	12,72
FACTURES A ETABLIR	23 099	7,70	6 450	3,15	16 649	258,12
Autres créances	62 251	20,76	94 330	46,11	(32 079)	-34,01
COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	1 587	0,53	1 001	0,49	586	58,60
MARSEILLE PROVENCE METROPOLE	4 500	1,50	8 000	3,91	(3 500)	-43,75
MAIRIE MARSEILLE	21 000	7,00	7 000	3,42	14 000	200,00
PARC NATIONAL DES CALANQUES	7 578	2,53	27 000	13,20	(19 422)	-71,93
DIRM	5 800	1,93	5 800	2,83		
REGION PACA	20 000	6,67	23 887	11,68	(3 887)	-16,27
METROPOLE MP			1 600	0,78	(1 600)	-100,00
COMMISSION EUROPEENNE			20 043	9,80	(20 043)	-100,00
PRODUIT A RECEVOIR -ETAT AIDES	1 500	0,50			1 500	
NDF ISABELLE POITOU	172	0,06			172	
NDF FLORIAN CORNU	114	0,04			114	
Disponibilités	143 426	47,83	48 277	23,60	95 148	197,09
CREDIT MUTUEL	143 414	47,83	48 266	23,59	95 148	197,14
LIVRET BLEU CM	12		12	0,01		
Charges constatées d'avance	646	0,22	349	0,17	298	85,34
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	646	0,22	349	0,17	298	85,34
TOTAL DU BILAN ACTIF	299 865	100,00	204 592	100,00	95 274	46,57

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	124 244	98 632	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	147 352	168 135	
	Dons	180 818	117 128	
	Cotisations	695	554	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	7	18	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	21 243	13 431	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	474 359	397 898	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	144 028	74 415	
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 283	4 950	
	Rémunération du personnel	283 348	223 980	
	Charges sociales	88 446	71 959	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 943	916	
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	6	3	
	Total des charges d'exploitation	523 053	376 222	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(48 694)	21 676	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers			
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	79	99	
		2 - RESULTAT FINANCIER	(79)	(99)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(48 773)	21 577	
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles	405		
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(405)	
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	39 000	35 670		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		39 000		
	TOTAL DES PRODUITS	513 359	433 568	
	TOTAL DES CHARGES	523 537	415 321	
	EXCEDENT ou DEFICIT	(10 178)	18 247	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	70 187	39 396	
	Bénévolat		13 746	
	Prestations en nature	70 187	11 904	
	Dons en nature		13 746	
	CHARGES	70 187	25 650	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	70 187	25 650	
Personnel bénévole				

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	57 199	19,07	67 377	32,93	(10 178)	-15,11
Total des fonds propres	57 199	19,07	67 377	32,93	(10 178)	-15,11
Report à nouveau	67 377	22,47	49 130	24,01	18 247	37,14
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	67 377	22,47	49 130	24,01	18 247	37,14
Excédent ou déficit de l'exercice	(10 178)	-3,39	18 247	8,92	(28 425)	-155,78
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			39 000	19,06	(39 000)	-100,00
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes			39 000	19,06	(39 000)	-100,00
FONDS DEDIES SUR DONN / MECENAT			39 000	19,06	(39 000)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	242 667	80,93	98 215	48,01	144 451	147,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 346	3,12	12 919	6,31	(3 573)	-27,66
PRET 0794400020088404 -14 400_	9 346	3,12	12 919	6,31	(3 573)	-27,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 566	3,19	6 168	3,01	3 398	55,09
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	5 575	1,86	2 568	1,26	3 006	117,06
FOURNISSEURS FNP	3 991	1,33	3 600	1,76	391	10,87
Dettes fiscales et sociales	40 640	13,55	49 435	24,16	(8 795)	-17,79
PROVISIONS CONGES PAYES	9 075	3,03	5 015	2,45	4 061	80,97
URSSAF	11 427	3,81	28 235	13,80	(16 808)	-59,53
AG2R RETRAITE	3 073	1,02	2 305	1,13	768	33,34
MUTUELLE SWISSLIFE	1 372	0,46	1 063	0,52	309	29,03
AUTRES ORG - PARITARISME	260	0,09	210	0,10	50	23,69
PREVOYANCE HUMANIS	761	0,25	546	0,27	215	39,33
CHARGES SUR CONGES PAYES	4 219	1,41	2 519	1,23	1 700	67,51
ETAT - PREL A LA SOURCE	1 150	0,38	672	0,33	478	71,08
FORMATION CONTINUE	9 302	3,10	8 870	4,34	433	4,88
Autres dettes	14 723	4,91	13 271	6,49	1 452	10,94
COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS			500	0,24	(500)	-100,00
AVOIR A ETABLIR	14 261	4,76	11 979	5,86	2 282	19,05
NDF ISABELLE POITOU			319	0,16	(319)	-100,00
NDF MAXINE THOREL	260	0,09	40	0,02	220	549,70
NDF FLORIAN CORNU			310	0,15	(310)	-100,00
NDF LAURINE FOUQUEREAU	113	0,04			113	
NDF MELVIN PERROTTET	25	0,01			25	
NDF QUENTIN COURTIER			20	0,01	(20)	-100,00
NDF TEO JURICEV			103	0,05	(103)	-100,00
NDF VINCENT LELIEVRE	65	0,02			65	
Produits constatés d'avance	168 392	56,16	16 422	8,03	151 970	925,41
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	168 392	56,16	16 422	8,03	151 970	925,41
Total du passif	299 865	100,00	204 592	100,00	95 274	46,57

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	474 359	100,00	397 898	100,00	76 461	19,22
Prestations de services	124 244	26,19	98 632	24,79	25 611	25,97
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	120 610	25,43	98 632	24,79	21 978	22,28
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	3 634	0,77			3 634	
Subventions d'exploitation	147 352	31,06	168 135	42,26	(20 783)	-12,36
74001000 SUB. VILLE DE MARSEILLE	21 000	4,43	14 000	3,52	7 000	50,00
74001100 SUB. METROPOLE AIX-MARSEILLE	6 500	1,37	8 000	2,01	(1 500)	-18,75
74002000 SUB. PARC NAT. DES CALANQUES	20 685	4,36	37 782	9,50	(17 097)	-45,25
74004000 SUB. DE LA REGION PACA	10 506	2,21			10 506	
74004100 SUBV DIRM	5 784	1,22	4 786	1,20	998	20,86
74005000 CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	7 500	1,58	7 500	1,88		
74006000 SUB. DU MINISTERE TRANS.ECOLO	70 000	14,76	60 000	15,08	10 000	16,67
74007000 COMMISSION EUROPEENNE	5 377	1,13	25 068	6,30	(19 690)	-78,55
74009000 SUBVENTION FONDATION DE FRANCE			11 000	2,76	(11 000)	-100,00
Dons	180 818	38,12	117 128	29,44	63 691	54,38
75400000 DONS	106 094	22,37	2 019	0,51	104 075	N/S
75432000 DONS ET LEGS (RECUS FISCAUX)	74 725	15,75	115 109	28,93	(40 385)	-35,08
Cotisations	695	0,15	554	0,14	141	25,45
75600000 COTISATIONS	695	0,15	554	0,14	141	25,45
Autres produits de gestion courante	7		18		(11)	-61,43
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST.COURAN	7		18		(11)	-61,43
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	21 243	4,48	13 431	3,38	7 812	58,16
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	16 323	3,44	13 431	3,38	2 891	21,53
79120000 TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION - INDEMNIT	2 160	0,46			2 160	
79130000 TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION - FORMATI	2 760	0,58			2 760	
Total des charges d'exploitation	523 053	110,27	376 222	94,55	146 831	39,03
Autres achats et charges externes	144 028	30,36	74 415	18,70	69 613	93,55
60400000 ETUDES - PRESTATIONS SERVICES	41 575	8,76	19 500	4,90	22 075	113,20
60410000 LOCATIONS SALLES / FRAIS RESTAU / MISSION	678	0,14			678	
60610000 EAU/ ELECTRICITE/GAZ	1 377	0,29	654	0,16	723	110,52
60630000 PETIT MATERIEL ET EQUIPEMENT	3 770	0,79	1 998	0,50	1 772	88,65
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	606	0,13	351	0,09	254	72,35
60680000 FOURNITURES ANIMATIONS	1 885	0,40	1 860	0,47	25	1,33
61300001 HEBERGEMENT WEB	1 420	0,30	1 467	0,37	(47)	-3,18
61300002 LOGICIELS	1 807	0,38	1 884	0,47	(77)	-4,09
61300003 LOC. ESPACE CO-WORKING	960	0,20	960	0,24		
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	9 840	2,07	8 995	2,26	846	9,40
61321000 LOCATION LOCAL STOCKAGE	1 306	0,28	1 115	0,28	191	17,15
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 163	0,67			3 163	
61351000 ABONNEMENT CLOUD GOOGLE	50	0,01	54	0,01	(4)	-7,29
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 297	0,27	337	0,08	960	284,87
61520000 ENTRETIEN / MENAGE LOCAUX	868	0,18	707	0,18	161	22,72
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION	90	0,02			90	
61560000 MAINTENANCE	1 465	0,31			1 465	
61600000 ASSURANCE MULTIRISQUES	472	0,10	446	0,11	27	5,96
61610000 ASSURANCE PRET	179	0,04	133	0,03	45	34,02
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	101	0,02			101	
61850000 COLLOQUES/SEMINAIRE/ CONFEREN	825	0,17	45	0,01	780	N/S
61860000 EVENEMENTS	6 050	1,28			6 050	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES / CAC	13 803	2,91	11 286	2,84	2 517	22,30
62262000 HONORAIRES DIVERS	4 946	1,04			4 946	
62268000 HONORAIRES AUDIT	1 080	0,23	3 570	0,90	(2 490)	-69,75

Détail du compte de résultat

		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations		%	
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois				
62370000	COMMUNICATIONS & PUBLICATIONS	6 658	1,40	880	0,22	5 778	656,66		
62400000	TRANSPORT S/ ACHAT	260	0,05			260			
62500000	DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	118	0,02	(728)	-0,18	846	116,21		
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 274	1,74	6 186	1,55	2 088	33,76		
62511000	PEAGES/PARKING	2 950	0,62	1 512	0,38	1 438	95,07		
62512000	INDEMNITE KILOMETRIQUE	10 195	2,15	4 773	1,20	5 422	113,59		
62560000	MISSIONS	2 130	0,45	585	0,15	1 545	264,32		
62570000	RECEPTIONS	4 414	0,93	3 115	0,78	1 299	41,72		
62600000	FRAIS POSTAUX	28	0,01	156	0,04	(128)	-82,18		
62610000	TELEPHONE	2 972	0,63	1 974	0,50	999	50,60		
62620000	INTERNET	480	0,10	494	0,12	(14)	-2,83		
62700000	SERVICES BANCAIRES	123	0,03	106	0,03	18	16,59		
62810000	COTISATIONS ASSOCIATIONS	1 158	0,24			1 158			
62820000	FORMATION	4 655	0,98			4 655			
Impôts, taxes, versements assimilés		5 283	1,11	4 950	1,24	334	6,74		
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	187	0,04			187			
63330000	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	4 986	1,05	4 950	1,24	37	0,74		
63540000	DROIT D'ENREGISTREMENT	110	0,02			110			
Rémunération du personnel		283 348	59,73	223 980	56,29	59 368	26,51		
64110000	SALAIRES BRUTS	249 135	52,52	201 426	50,62	47 709	23,69		
64120000	PROVISIONS CP	4 061	0,86	(4 863)	-1,22	8 923	183,51		
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 818	2,28	14 103	3,54	(3 284)	-23,29		
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	15 649	3,30	8 400	2,11	7 249	86,30		
64150000	INDEMNITES STAGIAIRES	3 685	0,78	4 914	1,23	(1 229)	-25,02		
Charges sociales		88 446	18,65	71 959	18,08	16 486	22,91		
64510000	COTISATIONS URSSAF	62 630	13,20	53 714	13,50	8 916	16,60		
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	4 013	0,85	3 660	0,92	353	9,64		
64530000	COT. CAISSES DE RETRAITES.	15 288	3,22	14 121	3,55	1 167	8,26		
64540000	MUTUELLE SWISSLIFE	3 077	0,65	2 510	0,63	566	22,55		
64580000	AUTRES CHARGES SOCIALES	260	0,05	97	0,02	163	168,59		
64580200	PROV CHARGES SUR CONGES PAYES	1 700	0,36	(2 864)	-0,72	4 564	159,37		
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 479	0,31	721	0,18	757	104,99		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 943	0,41	916	0,23	1 027	112,16		
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS CORP	1 943	0,41	916	0,23	1 027	112,16		
Autres charges		6		3		3	103,39		
65800000	CHARGES DIVERS DE GEST. COURANT	6		3		3	103,39		
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(48 694)	-10,27	21 676	5,45	(70 370)	-324,64		
RESULTAT FINANCIER		(79)	-0,02	(99)	-0,02	20	20,27		
Intérêts et charges financières		79	0,02	99	0,02	(20)	-20,27		
66116000	INTERET SUR PRETS	79	0,02	99	0,02	(20)	-20,27		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(48 773)	-10,28	21 577	5,42	(70 350)	-326,04		
Charges exceptionnelles		405	0,09			405			
67120000	PENALITE & AMENDES	206	0,04			206			
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	199	0,04			199			
Résultat exceptionnel		(405)	-0,09			(405)			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur		39 000	8,22	35 670	8,96	3 330	9,34		
78940000	UTILISATION DES FONDS DEDIES / REPORTEES	39 000	8,22	35 670	8,96	3 330	9,34		

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Engagements à réaliser sur ressources affectées			39 000	9,80	(39 000)	-100,00
68950000 REPORTS EN FONDS DEDIES			39 000	9,80	(39 000)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	513 359	108,22	433 568	108,96	79 791	18,40
TOTAL DES CHARGES	523 537	110,37	415 321	104,38	108 216	26,06
Excédent ou déficit de l'exercice	(10 178)	-2,15	18 247	4,59	(28 425)	-155,78
Contributions volontaires en nature	70 187	14,80	39 396	9,90	30 791	78,16
Bénévolat			13 746	3,45	(13 746)	-100,00
87000000 DONS EN NATURE			13 746	3,45	(13 746)	-100,00
Prestations en nature	70 187	14,80	11 904	2,99	58 283	489,60
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	70 187	14,80	11 904	2,99	58 283	489,60
Dons en nature			13 746	3,45	(13 746)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature	70 187	14,80	25 650	6,45	44 537	173,63
Mise à disposition gratuite biens et services	70 187	14,80	25 650	6,45	44 537	173,63
86100000 MISE A DISPOSITION BIENS			13 746	3,45	(13 746)	-100,00
86200000 PRESTATIONS CONTRIB VOLONTAIRE	70 187	14,80	11 904	2,99	58 283	489,60

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	474 359	100,00	397 898	100,00	76 461	19,22
Prestations de services	124 244	26,19	98 632	24,79	25 611	25,97
PRESTATIONS DE SERVICES	120 610	25,43	98 632	24,79	21 978	22,28
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	3 634	0,77			3 634	
Subventions d'exploitation	147 352	31,06	168 135	42,26	(20 783)	-12,36
SUB. VILLE DE MARSEILLE	21 000	4,43	14 000	3,52	7 000	50,00
SUB. METROPOLE AIX-MARSEILLE	6 500	1,37	8 000	2,01	(1 500)	-18,75
SUB. PARC NAT. DES CALANQUES	20 685	4,36	37 782	9,50	(17 097)	-45,25
SUB. DE LA REGION PACA	10 506	2,21			10 506	
SUBV DIRM	5 784	1,22	4 786	1,20	998	20,86
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	7 500	1,58	7 500	1,88		
SUB. DU MINISTERE TRANS.ECOLO	70 000	14,76	60 000	15,08	10 000	16,67
COMMISSION EUROPEENNE	5 377	1,13	25 068	6,30	(19 690)	-78,55
SUBVENTION FONDATION DE FRANCE			11 000	2,76	(11 000)	-100,00
Dons	180 818	38,12	117 128	29,44	63 691	54,38
DONS	106 094	22,37	2 019	0,51	104 075	N/S
DONS ET LEGS (RECUS FISCAUX)	74 725	15,75	115 109	28,93	(40 385)	-35,08
Cotisations	695	0,15	554	0,14	141	25,45
COTISATIONS	695	0,15	554	0,14	141	25,45
Autres produits de gestion courante	7		18		(11)	-61,43
PRODUITS DIVERS DE GEST.COURAN	7		18		(11)	-61,43
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	21 243	4,48	13 431	3,38	7 812	58,16
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	16 323	3,44	13 431	3,38	2 891	21,53
TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION - INDEMNITE SALAIRE	2 160	0,46			2 160	
TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION - FORMATION	2 760	0,58			2 760	
Total des charges d'exploitation	523 053	110,27	376 222	94,55	146 831	39,03
Autres achats et charges externes	144 028	30,36	74 415	18,70	69 613	93,55
ETUDES - PRESTATIONS SERVICES	41 575	8,76	19 500	4,90	22 075	113,20
LOCATIONS SALLES / FRAIS RESTAU / MISSION	678	0,14			678	
EAU/ ELECTRICITE/GAZ	1 377	0,29	654	0,16	723	110,52
PETIT MATERIEL ET EQUIPEMENT	3 770	0,79	1 998	0,50	1 772	88,65
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	606	0,13	351	0,09	254	72,35
FOURNITURES ANIMATIONS	1 885	0,40	1 860	0,47	25	1,33
HEBERGEMENT WEB	1 420	0,30	1 467	0,37	(47)	-3,18
LOGICIELS	1 807	0,38	1 884	0,47	(77)	-4,09
LOC. ESPACE CO-WORKING	960	0,20	960	0,24		
LOCATION IMMOBILIERE	9 840	2,07	8 995	2,26	846	9,40
LOCATION LOCAL STOCKAGE	1 306	0,28	1 115	0,28	191	17,15
LOCATIONS MOBILIERES	3 163	0,67			3 163	
ABONNEMENT CLOUD GOOGLE	50	0,01	54	0,01	(4)	-7,29
CHARGES LOCATIVES	1 297	0,27	337	0,08	960	284,87
ENTRETIEN / MENAGE LOCAUX	868	0,18	707	0,18	161	22,72
ENTRETIEN ET REPARATION	90	0,02			90	
MAINTENANCE	1 465	0,31			1 465	
ASSURANCE MULTIRISQUES	472	0,10	446	0,11	27	5,96
ASSURANCE PRET	179	0,04	133	0,03	45	34,02
DOCUMENTATION GENERALE	101	0,02			101	
COLLOQUES/SEMINAIRE/ CONFEREN	825	0,17	45	0,01	780	N/S
EVENEMENTS	6 050	1,28			6 050	
HONORAIRES COMPTABLES / CAC	13 803	2,91	11 286	2,84	2 517	22,30
HONORAIRES DIVERS	4 946	1,04			4 946	

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
HONORAIRES AUDIT	1 080	0,23	3 570	0,90	(2 490)	-69,75
COMMUNICATIONS & PUBLICATIONS	6 658	1,40	880	0,22	5 778	656,66
TRANSPORTS/ ACHAT	260	0,05			260	
DEPLACEMENTS. MISSIONS ET RECEPTIONS	118	0,02	(728)	-0,18	846	116,21
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 274	1,74	6 186	1,55	2 088	33,76
PEAGES/PARKING	2 950	0,62	1 512	0,38	1 438	95,07
INDEMNITE KILOMETRIQUE	10 195	2,15	4 773	1,20	5 422	113,59
MISSIONS	2 130	0,45	585	0,15	1 545	264,32
RECEPTIONS	4 414	0,93	3 115	0,78	1 299	41,72
FRAIS POSTAUX	28	0,01	156	0,04	(128)	-82,18
TELEPHONE	2 972	0,63	1 974	0,50	999	50,60
INTERNET	480	0,10	494	0,12	(14)	-2,83
SERVICES BANCAIRES	123	0,03	106	0,03	18	16,59
COTISATIONS ASSOCIATIONS	1 158	0,24			1 158	
FORMATION	4 655	0,98			4 655	
Impôts, taxes, versements assimilés	5 283	1,11	4 950	1,24	334	6,74
TAXE D'APPRENTISSAGE	187	0,04			187	
PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	4 986	1,05	4 950	1,24	37	0,74
DROIT D'ENREGISTREMENT	110	0,02			110	
Rémunération du personnel	283 348	59,73	223 980	56,29	59 368	26,51
SALAIRES BRUTS	249 135	52,52	201 426	50,62	47 709	23,69
PROVISIONS CP	4 061	0,86	(4 863)	-1,22	8 923	183,51
PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 818	2,28	14 103	3,54	(3 284)	-23,29
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	15 649	3,30	8 400	2,11	7 249	86,30
INDEMNITES STAGIAIRES	3 685	0,78	4 914	1,23	(1 229)	-25,02
Charges sociales	88 446	18,65	71 959	18,08	16 486	22,91
COTISATIONS URSSAF	62 630	13,20	53 714	13,50	8 916	16,60
COTISATIONS PREVOYANCE	4 013	0,85	3 660	0,92	353	9,64
COT. CAISSES DE RETRAITES.	15 288	3,22	14 121	3,55	1 167	8,26
MUTUELLE SWISSLIFE	3 077	0,65	2 510	0,63	566	22,55
AUTRES CHARGES SOCIALES	260	0,05	97	0,02	163	168,59
PROV CHARGES SUR CONGES PAYES	1 700	0,36	(2 864)	-0,72	4 564	159,37
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 479	0,31	721	0,18	757	104,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 943	0,41	916	0,23	1 027	112,16
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS CORP	1 943	0,41	916	0,23	1 027	112,16
Autres charges	6		3		3	103,39
CHARGES DIVERS DE GEST. COURANT	6		3		3	103,39
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(48 694)	-10,27	21 676	5,45	(70 370)	-324,64
RESULTAT FINANCIER	(79)	-0,02	(99)	-0,02	20	20,27
Intérêts et charges financières	79	0,02	99	0,02	(20)	-20,27
INTERET SUR PRETS	79	0,02	99	0,02	(20)	-20,27
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(48 773)	-10,28	21 577	5,42	(70 350)	-326,04
Charges exceptionnelles	405	0,09			405	
PENALITE & AMENDES	206	0,04			206	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	199	0,04			199	
Résultat exceptionnel	(405)	-0,09			(405)	

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur	39 000	8,22	35 670	8,96	3 330	9,34
UTILISATION DES FONDS DEDIES / REPORTEES	39 000	8,22	35 670	8,96	3 330	9,34
Engagements à réaliser sur ressources affectées			39 000	9,80	(39 000)	-100,00
REPORTS EN FONDS DEDIES			39 000	9,80	(39 000)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	513 359	108,22	433 568	108,96	79 791	18,40
TOTAL DES CHARGES	523 537	110,37	415 321	104,38	108 216	26,06
Excédent ou déficit de l'exercice	(10 178)	-2,15	18 247	4,59	(28 425)	-155,78
Contributions volontaires en nature	70 187	14,80	39 396	9,90	30 791	78,16
Bénévolat			13 746	3,45	(13 746)	-100,00
DONS EN NATURE			13 746	3,45	(13 746)	-100,00
Prestations en nature	70 187	14,80	11 904	2,99	58 283	489,60
PRESTATIONS EN NATURE	70 187	14,80	11 904	2,99	58 283	489,60
Dons en nature			13 746	3,45	(13 746)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature	70 187	14,80	25 650	6,45	44 537	173,63
Mise à disposition gratuite biens et services	70 187	14,80	25 650	6,45	44 537	173,63
MISE A DISPOSITION BIENS			13 746	3,45	(13 746)	-100,00
PRESTATIONS CONTRIB VOLONTAIRE	70 187	14,80	11 904	2,99	58 283	489,60

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 **299 865** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **513 359** euros et un total **charges** de **523 537** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-10 178** 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.

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 général applicable à la clôture de l'exercice.

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.

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.

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.

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						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			2 647			2 647
Instal., agencement, aménagement divers			5 666			11 166
Matériel de transport	5 500					
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 500		8 313			13 813
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15					15
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 470		2 290			3 760
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 485		2 290			3 775
TOTAL	6 985		10 603			17 588

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers		1		1
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 660	1 942		5 602
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 660	1 943		5 603	
TOTAL		3 660	1 943		5 603

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 760	3 760	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	81 557	81 557	
	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	60 378	60 378	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 873	1 873		
Charges constatées d'avance	646	646		
TOTAL DES CREANCES		148 215	148 215	
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	9 346	3 598	5 748	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 566	9 566		
	Personnel et comptes rattachés	9 075	9 075		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 113	21 113		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 452	10 452		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	14 723	14 723		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	168 392	168 392			
TOTAL DES DETTES		242 667	236 918	5 748	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 573			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			646
Frais d'hébergement internet		646	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		646

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			168 392
Subventions pluri annuelles		168 392	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		168 392

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- 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	49 130			49 130
Résultat de l'exercice	18 247			18 247
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)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	67 377			67 377

Tableau de suivi des fonds dédiés

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

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Dons / Mécénat	39 000	39 000		
Total	39 000	39 000		
Legs et donations				
Total				
TOTAL	39 000	39 000		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Dons T-Shirt		5 538
Dons gants		8 208
		13 746
Prestations en nature		
Mise à disposition de bennes	13 119	11 904
Mise à disposition bateau	400	
Conception site internet	48 000	
Accompagnement personnalisé offre RN	8 668	
	70 187	11 904
Bénévolat		
Total	70 187	25 650

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		