



TALLENZ
ARES

Association PAUC HANDBALL

chemin des Infirmeries

13090 Aix-en-Provence

COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

<https://ares.talenz.fr>

Sommaire

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

<i>Compte rendu de mission</i>	1
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Immobilisations</i>	10
<i>Amortissements</i>	11
<i>Provisions</i>	12
<i>Créances et dettes</i>	13
<i>Variation des fonds propres</i>	14
<i>Produits à recevoir</i>	15
<i>Charges à payer</i>	16
<i>Charges constatées d'avance</i>	17
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	18
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	19
DETAIL DES COMPTES	20
<i>Détail de l'Actif</i>	21
<i>Détail du Passif</i>	23
<i>Détail du compte de résultat</i>	24
<i>Fin</i>	27

COMPTE RENDU DE MISSION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de Association PAUC HANDBALL, pour l'exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Nous formulons des observations sur les points suivants susceptibles d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

- le Conseil d'administration a décidé de reprendre la provision pour dépréciation des titres de participation de l'EUSRL PAYS D'AIX UNIVERSITE CLUB HANDBALL pour un montant de 192.000 euros alors que les principes comptables de prudence et de permanence des méthodes auraient dû conduire à compléter cette provision par une dotation complémentaire de 66.372 euros de façon à ce que la valeur nette comptable des titres au 30 juin 2022 corresponde au montant des capitaux propres de cette société à cette même date,
- bien que l'actif circulant est inférieur aux dettes et que si on tient compte de l'observation ci-dessus la situation nette de l'Association devient négative, les comptes n'ont pas été réalisés en valeur liquidative, la continuité d'exploitation n'étant pas irrémédiablement compromise selon la direction,

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	885 011	euros
Produits d'exploitation:	1.327.262	euros
Résultat net comptable :	653	euros

Fait à Aix-en-Provence,
Le jeudi 1^{er} décembre 2022

Sébastien Chauvin
Expert-Comptable

Sébastien
Chauvin

Signé numériquement par Sébastien Chauvin
ND : C=FR, O=TALENZ ARES, CN=Sébastien Chauvin,
E=schauvin@talenz-ares.fr
Raison : Je suis l'auteur du document
Emplacement : l'emplacement de votre signature ici
Date : 2022.12.01 18:02:28+01'00'
Foxit PDF Editor Version: 11.2.3



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 544	10 544		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	50 287	50 287		
	Autres immobilisations corporelles	19 131	19 131		
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	510 440	116 834	393 606	201 606	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500	
TOTAL (I)		591 901	196 795	395 106	203 106
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	81 595		81 595	
	Autres créances	349 517		349 517	389 307
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	58 363		58 363	27 750	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	430		430	950
	TOTAL (II)	489 905		489 905	418 008
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 081 806	196 795	885 011	621 114
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 500	1 500
(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					

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	243 403	241 967
	Résultat de l'exercice	653	1 436
	Total des fonds propres	244 056	243 403
	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 Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	244 056	243 403
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	15 000	15 000
	Total des provisions	15 000	15 000
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 757	168 070
	Dettes fiscales et sociales	116 641	103 045
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 556	1 595
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	90 000	90 000
	Total des dettes	625 954	362 711
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		885 011	621 114
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		653,00	1 436,49
(1) Dont à moins d'un an		625 954	362 711
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		30/06/2022	30/06/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	92 279	54 315
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	375 703	415 577
	Dons	785 155	473 269
	Cotisations	51 087	52 811
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 224	698
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	21 814	47 450
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 327 262	1 044 120
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	627 114	322 940
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 267	15 699
	Rémunération du personnel	437 649	181 564
	Charges sociales	131 216	48 387
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions	15 000	
	Autres charges	2 373	4 929
	Total des charges d'exploitation	1 233 618	573 520
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	93 644	470 600
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	192 000	
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	6 973	
	2 - RESULTAT FINANCIER	185 027	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	278 671	470 600
	Produits exceptionnels	10 948	619
	Charges exceptionnelles	288 966	469 782
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(278 018)	(469 163)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	1 530 210	1 044 739
	TOTAL DES CHARGES	1 529 557	1 043 303
	EXCEDENT ou DEFICIT	653	1 436
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **885 011** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 530 210** euros et un total **charges** de **1 529 557** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **653** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/07/2021** et clôturés le **30/06/2022**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 30 novembre 2022 par le Président du Conseil d'Administration.

Activité de l'association

L'activité de l'Association est d'organiser et de promouvoir en son sein et à l'extérieur la pratique du handball.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

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 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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, exception de la présentation des états financiers,
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Règles et Méthodes Comptables

Faits marquants de l'exercice

L'Association PAUC est l'associée unique de l'EUSRL PAUC dont l'objet est la gestion de la section professionnelle du club de handball éponyme.

L'Association et l'EUSRL sont liées par une convention de collaboration.

L'Association a consentie à EUSRL un abandon de compte courant de 256.745 euros qui a été comptabilisé au 30 juin 2022 conformément à la décision prise par le Conseil d'Administration ne 12 octobre 2022.

Cet abandon de compte courant fait suite à celui consenti à effet du 30 juin 2021 pour 462.828 €.

L'abandon au 30 juin 2022 n'est pas assorti d'une clause de retour à meilleure fortune et la clause qui accompagnait celui du 30 juin 2021 a été annulée par le Conseil d'Administration du 12 octobre 2022.

Evénements post-clôture significatifs

Après que l'EUSRL a été transformée en SAS, son capital a été porté de 46.820 € à 130.055 € par la création de 83.235 actions de 1 € de nominal émises au prix de 5,767 € le 30 novembre 2022.

Les capitaux propres de la société ont donc été augmentés de 480.000 €.

L'Association a souscrit 5.202 actions nouvelles et les 78.033 autres actions créées ont été souscrites par la société IBS SPORTS EVENTS.

A l'issue de cette opération, la participation de l'Association au capital de la société sportive est passée de 100% à 40%.

La société IBS SPORTS EVENTS est donc l'associée majoritaire de la société sportive à compter du 30 novembre 2022 avec une détention de 60% de son capital.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les marques, les licences et le site internet.

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

L'association fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

L'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Lorsque la valeur d'inventaire des actifs non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| - Installations et agencements, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Matériel de transport, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Matériel de bureau, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Mobilier, | Linéaire 5 à 8 ans, |

Titres de participations

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Sur décision du Conseil d'Administration de l'Association du 12 octobre 2022, la provision pour dépréciation des titres de l'EUSRL PAUC a été ramenée de 308.834 euros au 30 juin 2021 à 116.834 euros au 30 juin 2022 par le biais d'une reprise de provision de 192.000 euros.

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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'association à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes est de 4.704 euros.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Compte tenu de l'organisation, les trois plus hauts cadres dirigeants s'entendent du Président, du Secrétaire Général et du Trésorier.

Ces fonctions étant remplies par des personnes bénévoles, aucune rémunération ne leur est par conséquent allouée.

Subventions d'Equipements

Elles sont reprises en profit au même rythme que l'amortissement du bien auquel elles correspondent.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	10 544					10 544
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 544					10 544
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 287					50 287
	Instal., agencement, aménagement divers	2 237					2 237
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 894					16 894
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 417					69 417
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	510 440					510 440
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 500					1 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	511 940					511 940
TOTAL		591 901					591 901

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	10 544			10 544
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 544			10 544
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 287			50 287
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 237			2 237
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	16 894			16 894
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 417			69 417
TOTAL		79 961			79 961

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
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	15 000	15 000	15 000	15 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000	15 000	15 000	15 000
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>	308 834		192 000	116 834
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	308 834		192 000	116 834
TOTAL GENERAL		323 834	15 000	207 000	131 834
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>		15 000	15 000	192 000	
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

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 500	1 500	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	81 595	81 595	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 205	1 205	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 370	11 370	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	56	56	
	Divers	314 500	314 500	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	20 652	20 652	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 734	1 734	
	Charges constatées d'avance	430	430	
	TOTAL DES CREANCES	433 042	433 042	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	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	409 757	409 757		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	19 541	19 541		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 803	85 803		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 297	11 297		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	9 556	9 556		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	90 000	90 000		
	TOTAL DES DETTES	625 954	625 954		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 30/06/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/06/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	241 967	1 436			243 403
Excédent ou déficit de l'exercice	1 436	(1 436)	653		653
Situation nette	243 403		653		244 056
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	243 403		653		244 056

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		325 870
Autres créances		325 870
<i>IJSS à recevoir</i>	<i>11 370</i>	
<i>Subventions à recevoir</i>	<i>314 500</i>	

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		44 541
Dettes fiscales et sociales		37 569
<i>Congés à payer</i>	<i>19 469</i>	
<i>Charges sur congés à payer</i>	<i>7 698</i>	
<i>TP, taxe sur les salaires</i>	<i>10 401</i>	
Autres dettes		6 973
<i>Charges diverses à payer</i>	<i>6 973</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/06/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		430	90 000
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		430	90 000

Produits et Charges exceptionnels

30/06/2022

Total des produits exceptionnels		10 948
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 947
<i>Produits d'exercices ant.</i>	<i>10 947</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1
<i>Produits exceptionnels divers</i>	<i>1</i>	
Total des charges exceptionnelles		288 966
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		288 966
<i>Pénalités et amendes sportives</i>	<i>225</i>	
<i>Pénalités et amendes légales</i>	<i>1 073</i>	
<i>Dons libéralités</i>	<i>97</i>	
<i>Charges exceptionnelles div.</i>	<i>30 827</i>	
<i>Abandons de créances</i>	<i>256 745</i>	
Résultat exceptionnel		(278 018)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/06/2022	30/06/2021	%	%	30/06/2022	30/06/2021	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	4 704	4 704	100,00	100,00				
Sous-total	4 704	4 704	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 704	4 704	100,00	100,00				



T A L E N Z
A R E S

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	395 106	44,64	203 106	32,70	192 000	94,53
Concessions brevets et droits similaires						
Sites internet	10 544	1,19	10 544	1,70		
Amort. sites internet	(10 544)	-1,19	(10 544)	-1,70		
Installations techniques, matériel et outillage						
Matériel sportif	50 287	5,68	50 287	8,10		
Amort. matériel sportif	(50 287)	-5,68	(50 287)	-8,10		
Autres immobilisations corporelles						
Agencements des locaux	2 237	0,25	2 237	0,36		
Matériel de bureau et inform.	16 894	1,91	16 894	2,72		
Amort. agencements des locaux	(2 237)	-0,25	(2 237)	-0,36		
Amort. matériel de bu. et inf.	(16 894)	-1,91	(16 894)	-2,72		
Autres participations	393 606	44,47	201 606	32,46	192 000	95,24
Titres de participations	15		15			
Titres PAUC	510 425	57,67	510 425	82,18		
Provision dépréciations titres	(116 834)	-13,20	(308 834)	-49,72	192 000	62,17
Autres immobilisations financières	1 500	0,17	1 500	0,24		
Cautions diverses	1 500	0,17	1 500	0,24		
TOTAL III - Actif Circulant NET	489 905	55,36	418 008	67,30	71 897	17,20
Créances clients, usagers et comptes rattachés	81 595	9,22			81 595	
Clients	81 595	9,22			81 595	
Autres créances	349 517	39,49	389 307	62,68	(39 790)	-10,22
Fournisseurs	68	0,01			68	
Fournisseurs, avances versées	1 667	0,19	1 667	0,27		
FABRE ERIC			16		(16)	-100,00
GANDOLA MATHIEU	282	0,03	282	0,05		
J.TAULAN	923	0,10			923	
A.ARIDJ			36	0,01	(36)	-100,00
O. GRAZIANI			8		(8)	-100,00
GRAHOVAC NIKOLA			14		(14)	-100,00
BACQUET SEBASTIEN			45	0,01	(45)	-100,00
LESEURRE GUILLAUME			169	0,03	(169)	-100,00
URSSAF			20 934	3,37	(20 934)	-100,00
Produits sociaux à recevoir			3 697	0,60	(3 697)	-100,00
IJSS à recevoir	11 370	1,28	239	0,04	11 130	N/S
Subventions à recevoir	314 500	35,54	303 000	48,78	11 500	3,80
TP, activité partielle indemn.			16 456	2,65	(16 456)	-100,00
TP, taxe d'apprentissage	56	0,01			56	
Compte-courant PAUC	20 652	2,33	36 670	5,90	(16 018)	-43,68
SG FACTORING, fonds de réserve			774	0,12	(774)	-100,00
Débiteurs et créditeurs divers			5 301	0,85	(5 301)	-100,00
Disponibilités	58 363	6,59	27 750	4,47	30 613	110,32
Compte bancaire BP MED	26 963	3,05	4 036	0,65	22 927	568,05
Livret FIDELIS	84	0,01	84	0,01		
Livret BP MED	120	0,01	120	0,02		
Compte licence SG n°2432864	11 251	1,27	10 174	1,64	1 077	10,59
Compte bancaire SG	19 864	2,24	13 256	2,13	6 609	49,85
Titres BP MED	80	0,01	80	0,01		
Charges constatées d'avance	430	0,05	950	0,15	(521)	-54,80

Détail de l'Actif

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
Charges constatées d'avance	430	0,05	950	0,15	(521)	-54,80
TOTAL DU BILAN ACTIF	885 011	100,00	621 114	100,00	263 897	42,49

Détail du Passif

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	244 056	27,58	243 403	39,19	653	0,27
Total des fonds propres	244 056	27,58	243 403	39,19	653	0,27
Report à nouveau	243 403	27,50	241 967	38,96	1 436	0,59
Report à nouveau	243 403	27,50	241 967	38,96	1 436	0,59
Excédent ou déficit de l'exercice	653	0,07	1 436	0,23	(783)	-54,54
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	15 000	1,69	15 000	2,42		
Provisions pour risques	15 000	1,69	15 000	2,42		
Provisions pour risques	15 000	1,69	15 000	2,42		
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	625 954	70,73	362 711	58,40	263 244	72,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 757	46,30	168 070	27,06	241 687	143,80
Fournisseurs	409 757	46,30	168 070	27,06	241 687	143,80
Dettes fiscales et sociales	116 641	13,18	103 045	16,59	13 596	13,19
SALOMEZ MICHEL	72	0,01			72	
J.TAULAN			142	0,02	(142)	-100,00
Y. VIGNOLLES			31		(31)	-100,00
M.NAIDAIN			103	0,02	(103)	-100,00
MONTAGNE LAURA			135	0,02	(135)	-100,00
GSCHWIND JEROME			79	0,01	(79)	-100,00
LAVIOLLETTE			530	0,09	(530)	-100,00
BISEL JIM			110	0,02	(110)	-100,00
Congés à payer	19 469	2,20	26 777	4,31	(7 307)	-27,29
URSSAF	16 707	1,89			16 707	
URSSAF, contrôle 2008/2010	38 952	4,40	38 952	6,27		
URSSAF, contrôle 2015/2017	17 860	2,02	17 860	2,88		
REUNICA	3 186	0,36	783	0,13	2 403	306,94
GENERALI	629	0,07	412	0,07	218	52,86
AG2R	771	0,09	684	0,11	87	12,79
Charges sur congés à payer	7 698	0,87	10 463	1,68	(2 765)	-26,42
TP, prélèvement à la source	896	0,10	712	0,11	183	25,74
TP, taxe d'apprentissage			420	0,07	(420)	-100,00
TP, taxe sur les salaires	10 401	1,18	4 853	0,78	5 548	114,32
Autres dettes	9 556	1,08	1 595	0,26	7 961	498,98
OPCO	2 584	0,29	1 334	0,21	1 250	93,75
Charges diverses à payer	6 973	0,79	262	0,04	6 711	N/S
Produits constatés d'avance	90 000	10,17	90 000	14,49		
Produits constatés d'avance	90 000	10,17	90 000	14,49		
Total du passif	885 011	100,00	621 114	100,00	263 897	42,49

Détail du compte de résultat

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 327 262	100,00	1 044 120	100,00	283 142	27,12
Prestations de services	92 279	6,95	54 315	5,20	37 964	69,90
70840000 Mise à disposition de person.	81 595	6,15	54 315	5,20	27 280	50,23
70882000 Stages de jeunes	10 684	0,80			10 684	
Subventions d'exploitation	375 703	28,31	415 577	39,80	(39 874)	-9,59
74010000 Subventions de la Ville	203 350	15,32	250 950	24,03	(47 600)	-18,97
74030000 Subventions du Département	123 000	9,27	146 000	13,98	(23 000)	-15,75
74050000 Autres subventions	17 963	1,35	3 918	0,38	14 045	358,47
74091000 Subventions des contrats aidés	31 390	2,37	14 709	1,41	16 681	113,41
Dons	785 155	59,16	473 269	45,33	311 886	65,90
75821000 Mécénat	785 155	59,16	473 269	45,33	311 886	65,90
Cotisations	51 087	3,85	52 811	5,06	(1 724)	-3,26
75610000 Cotisations des adhérents	51 087	3,85	52 811	5,06	(1 724)	-3,26
Autres produits de gestion courante	1 224	0,09	698	0,07	526	75,33
75800000 Produits divers de gestion	1 224	0,09	698	0,07	526	75,33
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	21 814	1,64	47 450	4,54	(25 636)	-54,03
78150000 Rep. prov. risques et charges	15 000	1,13			15 000	
79124001 Mesures sociales COVID-19			43 797	4,19	(43 797)	-100,00
79124400 Avantages en nature VP	1 440	0,11	2 321	0,22	(880)	-37,93
79124500 Avantages en nature logement	5 374	0,40	1 333	0,13	4 041	303,28
Total des charges d'exploitation	1 233 618	92,94	573 520	54,93	660 098	115,10
Autres achats et charges externes	627 114	47,25	322 940	30,93	304 173	94,19
60614000 Carburant	19 957	1,50	14 044	1,35	5 913	42,10
60631000 Equipements sportifs	27 152	2,05	19 354	1,85	7 797	40,29
60632000 Autres fournitures	1 137	0,09			1 137	
60640000 Fournitures administratives	268	0,02			268	
60670000 Achats de billets	230 340	17,35	63 360	6,07	166 980	263,54
61101000 Sous-traitance RH	6 908	0,52	7 476	0,72	(568)	-7,60
61328000 Locations immobilières	19 608	1,48	788	0,08	18 820	N/S
61351000 Locations de véhicules	10 781	0,81	18 648	1,79	(7 867)	-42,19
61355000 Locations mobilières diverses	9 339	0,70	9 339	0,89		
61500000 Entretien des locaux			57	0,01	(57)	-100,00
61500002 Entretien véhicules	250	0,02	1 542	0,15	(1 292)	-83,78
61610000 Assurances multirisques	859	0,06	430	0,04	430	100,00
62140000 Personnel prêté	154 800	11,66	96 000	9,19	58 800	61,25
62250000 Rémunérations d'affacturage			1 111	0,11	(1 111)	-100,00
62260000 Honoraires d'expert-comptable	13 610	1,03	12 792	1,23	818	6,40
62261000 Honoraires médicaux	1 000	0,08	(500)	-0,05	1 500	300,00
62262000 Honoraires divers			469	0,04	(469)	-100,00
62264000 Honoraires des CAC	4 704	0,35	4 704	0,45		
62266000 Honoraires préparateurs phys.	3 600	0,27	5 400	0,52	(1 800)	-33,33
62286000 Formations externes	3 064	0,23	2 193	0,21	871	39,72
62330000 Salons et séminaires			267	0,03	(267)	-100,00
62512000 Déplacements	30 828	2,32	1 386	0,13	29 442	N/S
62522000 Stages divers	16 499	1,24	5 139	0,49	11 359	221,01
62562000 Missions administratifs	1 641	0,12	1 231	0,12	409	33,23
62563000 Missions dirigeants			571	0,05	(571)	-100,00
62564000 Autres missions	464	0,03	539	0,05	(75)	-13,89
62570000 Frais de réceptions	8 910	0,67	2 126	0,20	6 784	319,17
62620000 Frais de télécommunications	1 049	0,08	1 019	0,10	30	2,94
62700000 Services bancaires	2 143	0,16	2 182	0,21	(39)	-1,77
62710000 Frais de factoring			324	0,03	(324)	-100,00

Détail du compte de résultat

		01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
62812000	Frais d'arbitres et délégués	16 272	1,23	1 747	0,17	14 525	831,38
62832000	Organisations de matchs	18 423	1,39	13 849	1,33	4 575	33,03
62850000	Licences	8 233	0,62	22 832	2,19	(14 599)	-63,94
62861000	Frais de mutations nationaux	4 022	0,30	3 214	0,31	808	25,14
62873000	Cotisations diverses	11 256	0,85	9 310	0,89	1 946	20,90
Impôts, taxes, versements assimilés		20 267	1,53	15 699	1,50	4 568	29,09
63110000	Taxe sur les salaires	10 401	0,78	12 199	1,17	(1 798)	-14,74
63120000	Taxe d'apprentissage	2 719	0,20	1 269	0,12	1 450	114,32
63130000	Taxe formation continue	7 146	0,54	2 204	0,21	4 942	224,18
63140000	Contribution CIF bénévole			27		(27)	-100,00
Rémunération du personnel		437 649	32,97	181 564	17,39	256 085	141,04
64110000	Salaires bruts	426 764	32,15	128 115	12,27	298 649	233,11
64122000	Congés à payer	(7 307)	-0,55	13 460	1,29	(20 767)	-154,29
64132000	Primes	10 544	0,79	2 562	0,25	7 982	311,50
64140000	Indemnités licenciement	834	0,06			834	
64144000	Avantages en nature VP	1 440	0,11	2 321	0,22	(880)	-37,93
64145000	Avantages en nature logement	5 373	0,40	1 333	0,13	4 041	303,23
64181000	Indemnité activité partielle			216 989	20,78	(216 989)	-100,00
64191000	Indemnité chômage partielle			(183 215)	-17,55	183 215	100,00
Charges sociales		131 216	9,89	48 387	4,63	82 829	171,18
64510000	Cotisations sécurité sociale	86 781	6,54	26 773	2,56	60 008	224,14
64522000	Cotisations frais de santé	1 787	0,13	1 304	0,12	483	37,00
64530000	Cotisations retraite comp.	24 990	1,88	7 069	0,68	17 921	253,52
64540000	Cotisations chômage	17 000	1,28	5 642	0,54	11 359	201,33
64550000	Cotisations prévoyance	3 154	0,24	1 597	0,15	1 557	97,52
64563000	Charges sur congés à payer	(2 765)	-0,21	4 232	0,41	(6 997)	-165,34
64750000	Cotisations santé au travail	269	0,02	1 772	0,17	(1 502)	-84,79
Dotations aux provisions		15 000	1,13			15 000	
68151100	Dot. prov. pour risques	15 000	1,13			15 000	
Autres charges		2 373	0,18	4 929	0,47	(2 556)	-51,86
65110000	Redevances de logiciels	41		163	0,02	(122)	-75,00
65800000	Charges diverses de gestion	2 332	0,18	4 766	0,46	(2 434)	-51,07
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		93 644	7,06	470 600	45,07	(376 956)	-80,10
RESULTAT FINANCIER		185 027	13,94			185 027	
Reprise sur provisions et transferts de charges		192 000	14,47			192 000	
78662100	Rep. provision dép. titres	192 000	14,47			192 000	
Intérêts et charges financières		6 973	0,53			6 973	
66180000	Intérêts des autres dettes	6 973	0,53			6 973	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		278 671	21,00	470 600	45,07	(191 928)	-40,78
Produits exceptionnels		10 948	0,82	619	0,06	10 329	N/S
77200000	Produits d'exercices ant.	10 947	0,82	619	0,06	10 328	N/S
77880000	Produits exceptionnels divers	1				1	
Charges exceptionnelles		288 966	21,77	469 782	44,99	(180 816)	-38,49
67121000	Pénalités et amendes sportives	225	0,02	30		195	650,00
67122000	Pénalités et amendes légales	1 073	0,08			1 073	
67130000	Dons libéralités	97	0,01			97	
67180000	Charges exceptionnelles div.	30 827	2,32			30 827	
67186000	Abandons de créances	256 745	19,34	462 828	44,33	(206 083)	-44,53

Détail du compte de résultat

	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
67880000 Charges exceptionnelles div.			6 925	0,66	(6 925)	-100,00
Résultat exceptionnel	(278 018)	-20,95	(469 163)	-44,93	191 145	40,74
TOTAL DES PRODUITS	1 530 210	115,29	1 044 739	100,06	485 471	46,47
TOTAL DES CHARGES	1 529 557	115,24	1 043 303	99,92	486 255	46,61
Excédent ou déficit de l'exercice	653	0,05	1 436	0,14	(783)	-54,54
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



TALENZ
ARES

TALENZ ARES

AIX-EN-PROVENCE

Immeuble Co-Naissance - 400 chemin de l'Aubère - 298 av du Club Hippique - 13100 Aix-en-Provence
aix@talenz-ares.fr

ALPILLES

13 boulevard de l'Ancien Marché - 13870 Rognonas
alpillles@talenz-ares.fr

ARLES

7 rue du Port - CS 40211 - 13635 Arles Cedex
arles@talenz-ares.fr

AVIGNON

Le Clos de la Cristole - 354A rue du Bon Vent - BP 10030 - 84004 Avignon Cedex 1
expertise@talenz-ares.fr

BOLLENE

25 avenue Louis Pasteur - CS 50032 - 84501 Bollène Cedex
bollene@talenz-ares.fr

LYON

26 rue Berjon - 12 quai du Commerce - 69009 LYON
lyon@talenz-ares.fr

PARIS

200, rue de Loumel - 75015 Paris
paris@talenz-audit.fr

TARASCON

2, rue de l'Ancien Collège - 13150 Tarascon
tarascon@talenz-ares.fr

<https://ares.talenz.fr>