

COMPAGNONS BATISSEURS PROVENCE

Association

7 rue Edouard Pons
13006 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

COMPAGNONS BATISSEURS PROVENCE

Association
7 rue Edouard Pons
13006 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres du conseil d'administration de l'association des Compagnons Bâisseurs Provence,

1. 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 « Compagnons Bâisseurs Provence 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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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.

CR
AB

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment, nous n'avons pas fourni de service interdit par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

B
CR

4. VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DU CONSEIL D ADMINISTRATION

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 votre conseil d'administration.

6. 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.823-10-1 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, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de notre audit. En outre :

FB
CR

Carine RIGAUX
Commissaire aux comptes inscrit Auprès la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;
- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 31 mai 2024

- Frédéric Blaya
- Commissaire aux comptes



Carine Rigaux
Commissaire aux comptes



La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 ☎ : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 231	7 231		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours	3 805		3 805	15 185
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	39 000		39 000	39 000
	Constructions	351 000	116 311	234 689	252 239
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	23 161	22 119	1 042	529
	Autres immobilisations corporelles	361 162	304 899	56 263	57 522
	Immobilisations corporelles en cours	70 327		70 327	
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	6 229		6 229	6 168
	Prêts	47 893		47 893	47 893
	Autres immobilisations financières	11 221		11 221	11 096
TOTAL (I)		921 029	450 561	470 468	429 631
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				1 024
	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 clients, usagers et comptes rattachés	130 865		130 865	70 608
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	839 903		839 903	685 352
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	587 911		587 911	894 538
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 010		4 010	9 544
	TOTAL (II)	1 562 690		1 562 690	1 661 066
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 483 719	450 561	2 033 158	2 090 697

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Estelle Ventoura

Présidente

COMPAGNONS BATISSEURS
PROVENCE

7, Rue Edouard Pons

13006 MARSEILLE

Tél. 04 91 50 03 83 - Fax 04 91 50 04 64

Siret : 319 050 167 00083

CR

B

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	125 095	125 095
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	39 865	39 865
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	595 126	476 142
	Excédent ou déficit de l'exercice	3 195	118 984
	Total des fonds propres (situation nette)	763 282	760 087
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	129 065	113 155
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	129 065	113 155
	Total des fonds propres	892 347	873 242
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	111 900	221 725
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	111 900	221 725
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	102 911	68 395
	Total des provisions	102 911	68 395
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	343 883	403 894
	Emprunts et dettes financières divers		6 399
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 265	76 428
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	324 124	258 924
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	110 085	146 587
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	70 643	35 103
	Total des dettes	925 999	927 335
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 033 158	2 090 697
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 195,40	118 984,43
	(1) Dont à moins d'un an	645 073	586 710
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 600	1 984

Suzanne de Cheveigné

Trésorière



CR FB

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	336	178
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	432 664	299 370
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 032 048	2 064 593
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	83 502	106 864
	Utilisations des fonds dédiés	221 725	228 205
	Autres produits	36	201
Total des produits d'exploitation		2 770 310	2 699 410
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock	1 024	430
	Autres achats et charges externes	629 520	589 262
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	124 158	92 726
	Salaires et traitements	1 254 811	1 087 991
	Charges sociales	552 170	454 942
	Dotation aux amortissements et dépréciations	57 699	56 012
	Dotation aux provisions	34 517	
	Reports en fonds dédiés	111 900	221 725
	Autres charges	563	3 776
Total des charges d'exploitation		2 766 360	2 506 863
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 950	192 547

Estelle Ventoura

Présidente

COMPAGNONS BATISSEURS

PROVENCE

7, Rue Edouard Pons

13006 MARSEILLE

Tél. 04 91 50 03 83 - Fax 04 91 50 04 64

Siret : 319 050 167 00083

CR B

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 950	192 547
PRODUITS FINANCIERS	De participation 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	3 850	1 265
	Total des produits financiers	3 850	1 265
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 784	6 832
	Total des charges financières	5 784	6 832
RESULTAT FINANCIER		(1 934)	(5 567)
RESULTAT COURANT avant impôts		2 016	186 980
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 236 9 090	7 343 3 962
	Total des produits exceptionnels	21 327	11 306
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 147	79 301
	Total des charges exceptionnelles	20 147	79 301
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 180	(67 996)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 795 486	2 711 981
TOTAL DES CHARGES		2 792 291	2 592 997
EXCEDENT ou DEFICIT		3 195	118 984
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Suzanne de Cheveigné
Tréscrière

CR B

Suzanne de Cheveigné

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	470 468	23,14	429 631	20,55	40 838	9,51
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIEL	7 231	0,36	7 231	0,35		
AMORT LOGICIEL	(7 231)	-0,36	(7 231)	-0,35		
Immobilisations incorporelles en cours	3 805	0,19	15 185	0,73	(11 381)	-74,95
IMMOB INCORP EN COURS	3 805	0,19	15 185	0,73	(11 381)	-74,95
Terrains	39 000	1,92	39 000	1,87		
TERRAIN	39 000	1,92	39 000	1,87		
Constructions	234 689	11,54	252 239	12,06	(17 550)	-6,96
CONSTRUCTIONS	351 000	17,26	351 000	16,79		
AMORT CONSTRUCTION	(116 311)	-5,72	(98 761)	-4,72	(17 550)	-17,77
Installations techniques, matériel et outillage	1 042	0,05	529	0,03	514	97,14
OUTILLAGE ET MACHINE	23 161	1,14	22 040	1,05	1 122	5,09
AMORT OUTILLAGE INDUST.	(22 119)	-1,09	(21 511)	-1,03	(608)	-2,83
Autres immobilisations corporelles	56 263	2,77	57 522	2,75	(1 259)	-2,19
AGENCEMENT INSTALLATION	33 691	1,66	33 691	1,61		
MAT DE TRANSPORT	257 439	12,66	223 249	10,68	34 190	15,31
MAT. BUREAU ET INFORMAT	62 864	3,09	58 772	2,81	4 092	6,96
MOBILIER	7 169	0,35	7 169	0,34		
AMORT INST. GLES AGENCT	(26 760)	-1,32	(24 061)	-1,15	(2 700)	-11,22
AMORT MAT DE TRANSPORT	(212 305)	-10,44	(179 428)	-8,58	(32 877)	-18,32
AMORT MATERIEL DE BUREA	(58 666)	-2,89	(54 701)	-2,62	(3 965)	-7,25
AMORT MOBILIER	(7 169)	-0,35	(7 169)	-0,34		
Immobilisations corporelles en cours	70 327	3,46			70 327	
IMMOBILISATIONS EN COURS	70 327	3,46			70 327	
Autres titres immobilisés	6 229	0,31	6 168	0,30	61	0,99
PARTS CREDIT MUTUEL	7		7			
PARTS CRED.COOPER.760617100	1 647	0,08	1 647	0,08		
PARTS CRED COOP. 7606171201	4 392	0,22	4 331	0,21	61	1,41
PARTS CRED.COOP. 7606171200	183	0,01	183	0,01		
Prêts	47 893	2,36	47 893	2,29		
PRET COOP LOGEMENT	47 893	2,36	47 893	2,29		
Autres immobilisations financières	11 221	0,55	11 096	0,53	125	1,13
CAUTION HEXACOM	587	0,03	587	0,03		
CAUTION GARAGE CH.PAYAN	1 301	0,06	1 176	0,06	125	10,63
CAUTION E.PONS	4 400	0,22	4 400	0,21		
CAUTION GGE E.PONS	170	0,01	170	0,01		
DEPOT DE GARANTIE POINT P	2 500	0,12	2 500	0,12		
ERILIA/LOCAL MONGOLFIER AVIGNO	413	0,02	413	0,02		
CAUTION LOCAL ST MAXIMIN	1 250	0,06	1 250	0,06		
CAUTION BADGE ULYS	400	0,02	400	0,02		
CAUTION MAISON COMMUNE	200	0,01	200	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET	1 562 690	76,86	1 661 066	79,45	(98 376)	-5,92
Matières premières, approvisionnements			1 024	0,05	(1 024)	-100,00
STOCKS MATIERES PREMIERES			1 024	0,05	(1 024)	-100,00

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Créances clients, usagers et comptes rattachés	130 865	6,44	70 608	3,38	60 257	85,34
Collectif CLIENTS	130 865	6,44	70 608	3,38	60 257	85,34
Autres créances	839 903	41,31	685 352	32,78	154 551	22,55
Collectif FOURNISSEURS	6 320	0,31	52 187	2,50	(45 867)	-87,89
FOURN AVOIRS NON RECUS			586	0,03	(586)	-100,00
DAUMAS	4				4	
AVANCES & ACOMPTES PERSONNELS	1 350	0,07			1 350	
PERSONNEL - AVANCE PERMANENTE	3 000	0,15	3 000	0,14		
CAF 06	7 500	0,37	7 500	0,36		
CAF 13	45 000	2,21	45 000	2,15		
CAF 83	13 500	0,66	9 000	0,43	4 500	50,00
CAF 84	9 000	0,44	9 000	0,43		
CG 13	95 960	4,72	141 831	6,78	(45 871)	-32,34
CR PACA	180 000	8,85	90 000	4,30	90 000	100,00
ERILIA	7 800	0,38	3 250	0,16	4 550	140,01
FAMILLE & PROVENCE	20 000	0,98	9 000	0,43	11 000	122,22
FONDATION ABBE PIERRE	60 000	2,95	60 000	2,87		
FONDATION DE FRANCE	5 000	0,25	4 000	0,19	1 000	25,00
FONJEP			1 776	0,08	(1 776)	-100,00
GRAND DELTA HABITAT	36 000	1,77	1 000	0,05	35 000	N S
3F IMMOBILIERE MEDITERRANEE	16 500	0,81	3 250	0,16	13 250	407,69
LOGIREM			3 250	0,16	(3 250)	-100,00
MALAKOFF MEDERIC	10 000	0,49			10 000	
VILLE DE MARSEILLE	35 000	1,72	69 856	3,34	(34 856)	-49,90
M.P.M.	81 050	3,99	74 050	3,54	7 000	9,45
M.S.A.	4 000	0,20	4 000	0,19		
OPAC PAYS AIX HABITAT	15 000	0,74	14 000	0,67	1 000	7,14
SOCIETE DES EAUX DE MARSEILLE	2 500	0,12	2 500	0,12		
VAR HABITAT	18 331	0,90			18 331	
TAXE SUR LES SALAIRES	10 778	0,53	15 139	0,72	(4 361)	-28,81
ANCB	22 222	1,09			22 222	
CPAM DIVERS	1 122	0,06			1 122	
CPAM SHOULLER AXEL	147	0,01			147	
CPAM DE BOUET DU PORTAL AURELI	671	0,03			671	
CPAM NOMED LUCAS			71		(71)	-100,00
CPAM BERTRAND CELINE	388	0,02	388	0,02		
CPAM STAMELOU FLORENTIA	541	0,03	388	0,02	153	39,29
CPAM VAN BEEK	37				37	
BARAR - POPIG	3 757	0,18			3 757	
BIBERIAN - PO83	4 357	0,21			4 357	
CECILIE PO13	3 302	0,16			3 302	
CHARPENTIER - POCIO	3 066	0,15	3 066	0,15		
DELAFOSSSE - PO13	12 771	0,63	12 771	0,61		
HAMDAD H. - PO13	5 127	0,25			5 127	
HARBAOUI - PO13	5 021	0,25	341	0,02	4 680	N S
JACOMINO PO	4 549	0,22			4 549	
NICOLAS - PO13	23 016	1,13	23 016	1,10		
NOEL HUBERT - PO13	894	0,04	894	0,04		
TORNIOIR / PO83	3 447	0,17	4 047	0,19	(600)	-14,82
TURCAN M. PO13	1 350	0,07	1 400	0,07	(50)	-3,57
PRODUITS A RECEVOIR	60 525	2,98	15 794	0,76	44 731	283,22
Disponibilités	587 911	28,92	894 538	42,79	(306 627)	-34,28
CHEQUES A ENCAISSER	137	0,01			137	
CREDIT MUTUEL CPT 40 21357940	214 227	10,54	323 366	15,47	(109 139)	-33,75
C COOPERATIF LIVRET A	78 731	3,87	77 552	3,71	1 179	1,52
SOCIETE GENERALE	34 031	1,67	37 291	1,78	(3 260)	-8,74
SG CSL ASSO	6 500	0,32	5 000	0,24	1 500	30,00
CREDIT COOP. "CSL	251 299	12,36	450 151	21,53	(198 852)	-44,17
Caisse	877	0,04	1 085	0,05	(208)	-19,16
CASTAN NATHALIE			63		(63)	-100,00

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
MORETTI DORIANE CPT E PRO			24		(24)	-100,00
AMZIL TARIK PRO			6		(6)	-100,00
BONANNO JEROME	27				27	
DELOBELLE DARKO	128	0,01			128	
MORETTI DORIANE CPT E PRO	706	0,03			706	
MORETTI DORIANE	66				66	
AMZIL TARIK PRO	1 182	0,06			1 182	
Charges constatées d'avance	4 010	0,20	9 544	0,46	(5 534)	-57,99
CHARGES CONSTAT EES D'AVANCE	4 010	0,20	9 544	0,46	(5 534)	-57,99
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 033 158	100,00	2 090 697	100,00	(57 538)	-2,75

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 propres	892 347	43,89	873 242	41,77	19 105	2,19
Total des fonds propres (situation nette)	763 282	37,54	760 087	36,36	3 195	0,42
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	125 095	6,15	125 095	5,98		
VAL PATRIMOINE INTEGRE	125 095	6,15	125 095	5,98		
Réserves pour projet de l'entité	39 865	1,96	39 865	1,91		
RESERVE INVESTISSEMENT	39 865	1,96	39 865	1,91		
Report à nouveau	595 126	29,27	476 142	22,77	118 984	24,99
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	595 126	29,27	476 142	22,77	118 984	24,99
Excédent ou déficit de l'exercice	3 195	0,16	118 984	5,69	(115 789)	-97,31
Total des autres fonds propres	129 065	6,35	113 155	5,41	15 910	14,06
Subventions d'investissement	129 065	6,35	113 155	5,41	15 910	14,06
SUBV INVEST. FONDATION BRUNEAU			19 177	0,92	(19 177)	-100,00
SUBV INVESTISSEMENT CG13	26 212	1,29	31 352	1,50	(5 140)	-16,39
SUBV INVEST LA MONDIALE FONDAT			8 000	0,38	(8 000)	-100,00
SUBV INVESTISSEMENT VINCI	14 500	0,71	28 185	1,35	(13 685)	-48,55
SUBV INVESTISS. F.E.C.A./AQ84			3 256	0,16	(3 256)	-100,00
SUBV INVEST VILLE MARSEILLE	24 814	1,22	24 814	1,19		
SUBV INVEST /CR PACA	6 360	0,31	6 360	0,30		
SUBV INVEST ADEME/PLATE			1 367	0,07	(1 367)	-100,00
SUBV INVESTISSEMENT MALAKOFF	5 000	0,25	5 000	0,24		
SUBV INVEST CAST ORAMA	10 000	0,49	10 000	0,48		
SUBV INVEST FONDATION MACIF	15 000	0,74	15 000	0,72		
Subvent. TVX PONS	5 000	0,25	5 000	0,24		
SUBV INVEST ENEDIS	2 500	0,12	2 500	0,12		
SUBV INVEST CAF	5 000	0,25			5 000	
SUB INVEST MALAKOFF	20 000	0,98			20 000	
SUBV INVEST INSC CPT E RESULTAT	(5 320)	-0,26	(46 855)	-2,24	41 534	88,65
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	111 900	5,50	221 725	10,61	(109 825)	-49,53
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	111 900	5,50	221 725	10,61	(109 825)	-49,53
FONDS DEDIES	111 900	5,50	221 725	10,61	(109 825)	-49,53
TOTAL III - Total des Provisions	102 911	5,06	68 395	3,27	34 517	50,47
Provisions pour charges	102 911	5,06	68 395	3,27	34 517	50,47
PROV.PENSIONS+OBLIGAT.SIMILAIR	102 911	5,06	68 395	3,27	34 517	50,47
TOTAL IV - Total des dettes	925 999	45,54	927 335	44,36	(1 336)	-0,14
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	343 883	16,91	403 894	19,32	(60 011)	-14,86
EMPRUNT FONDS PIA	74 535	3,67	93 165	4,46	(18 630)	-20,00
EMPR.C.C LOCAL PONS 420K E	247 230	12,16	274 584	13,13	(27 354)	-9,96
EMPR.65000_1112.75	18 860	0,93	32 109	1,54	(13 249)	-41,26
INTERET.S.COURUS S'EMPRUNT	1 658	0,08	2 052	0,10	(394)	-19,21
BAGARD AURELIEN			229	0,01	(229)	-100,00
BERNARDI REMY			451	0,02	(451)	-100,00
BERTRAND CELINE			38		(38)	-100,00
DAUMAS ANTOINE			201	0,01	(201)	-100,00
DAUXY RENAUD			187	0,01	(187)	-100,00

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
FRESNEDA NICOLE			62		(62)	-100,00
LEFEBVRE MARTIN			345	0,02	(345)	-100,00
MESSIE ROMAIN			35		(35)	-100,00
PETIT CATHERINE			94		(94)	-100,00
PLANCHE ELISABETH			132	0,01	(132)	-100,00
SPAULT CAROLINE			210	0,01	(210)	-100,00
AMZIL TARIK	106	0,01			106	
BENEVOLES	37				37	
BENCHARIF NAEL	4				4	
BOUZNIF ADEL	236	0,01			236	
CASTAN NATHALIE	3				3	
DAUXY RENAUD	284	0,01			284	
DIVERS NDF	186	0,01			186	
FOUBERT MELINA	50				50	
FREDOUT RODOT SANDRINE	11				11	
LEFEBVRE MARTIN	222	0,01			222	
MAYEN SOPHIE	103	0,01			103	
PETIT CATHERINE	70				70	
RUBI CHRISTOPHE	128	0,01			128	
SCHOULLER AXEL	68				68	
SOUCHARD PHILEMON	23				23	
ST AMELOU FLORENTIA	10				10	
FRAIS VOLONTAIRES	60				60	
Emprunts et dettes financières divers			6 399	0,31	(6 399)	-100,00
ANCB			6 399	0,31	(6 399)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 265	3,80	76 428	3,66	836	1,09
Collectif FOURNISSEURS	77 265	3,80	65 666	3,14	11 598	17,66
FOURN FACT NON PARVENUES			10 762	0,51	(10 762)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	324 124	15,94	258 924	12,38	65 200	25,18
REMUNERATIONS DECEMBRE	6 075	0,30			6 075	
DIVERS REMUNERATIONS DUES	20				20	
PROVISION POUR C.P.	109 606	5,39	90 571	4,33	19 035	21,02
PERSON PRIMES/REMB PREVOYANCE A PAYER	3 039	0,15	35 000	1,67	(31 961)	-91,32
PERSONNELS SALAIRES A PAYER			6 142	0,29	(6 142)	-100,00
U.R.S.S.A.F.	58 254	2,87	39 088	1,87	19 166	49,03
IREC/ARRCO MALAKOFF MEDERIC	14 259	0,70	9 707	0,46	4 553	46,90
PREVOYANCE HUMANIS	13 153	0,65	9 231	0,44	3 922	42,49
PERSONNEL CHEQUES DEJEUNERS	4 419	0,22			4 419	
CHARGES SOC./C.P.	55 130	2,71	46 042	2,20	9 088	19,74
CHGES SOC A PAYER TX AT URSSAF	4 265	0,21			4 265	
CHGES SOCIALES A PAYER S/REGUL SALAIRES			4 265	0,20	(4 265)	-100,00
CG 84	5 900	0,29			5 900	
DEETS	30 000	1,48			30 000	
TRESOR PUBLIC/PREL A LA SOURCE	3 211	0,16	1 584	0,08	1 627	102,71
SUBVENTIONS A REMBOURSER	5 000	0,25	5 000	0,24		
COT FORM CONT UNIFORMATION	11 793	0,58	12 295	0,59	(502)	-4,08
Autres dettes	110 085	5,41	146 587	7,01	(36 502)	-24,90
Collectif CLIENTS	74				74	
BARAR - POPIG			5 070	0,24	(5 070)	-100,00
BIBERIAN - PO83			15 332	0,73	(15 332)	-100,00
DRAGONE - PO83	520	0,03	8 724	0,42	(8 204)	-94,04
GADEA - PO83			19 117	0,91	(19 117)	-100,00
HAMDAD H. - PO13			14 284	0,68	(14 284)	-100,00
IBANEZ - PO83	3 071	0,15	3 071	0,15		
MACCHOUR - PO83	1 793	0,09	953	0,05	840	88,14
MAGHLOUT - POPIG			2 842	0,14	(2 842)	-100,00
MAGHLOUT POPIG	36 995	1,82			36 995	
MASSEL - PO84	2 555	0,13	2 555	0,12		

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
NGYEN CHRISTINE PO13	5 047	0,25			5 047	
ROST AGNO - PO13			36 032	1,72	(36 032)	-100,00
SANTIAGO SALERNES/ PO83			1 804	0,09	(1 804)	-100,00
CHGES A PAYER	60 030	2,95	36 804	1,76	23 226	63,11
Produits constatés d'avance	70 643	3,47	35 103	1,68	35 540	101,24
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	70 643	3,47	35 103	1,68	35 540	101,24
Total du passif	2 033 158	100,00	2 090 697	100,00	(57 538)	-2,75

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	2 770 310	100,00	2 699 410	100,00	70 899	2,63
Cotisations	336	0,01	178	0,01	158	88,76
COTISATIONS	336	0,01	178	0,01	158	88,76
Ventes de biens et services	432 664	15,62	299 370	11,09	133 293	44,52
Ventes de prestations de service	432 664	15,62	299 370	11,09	133 293	44,52
PRESTATIONS ANCB	31 081	1,12	28 602	1,06	2 479	8,67
FACTURES SUR CONVENTIONS	163 600	5,91			163 600	
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	237 983	8,59	270 768	10,03	(32 786)	-12,11
Produits de tiers financeurs	2 032 048	73,35	2 064 593	76,48	(32 545)	-1,58
Concours publics et subventions d'exploitation	2 032 048	73,35	2 064 593	76,48	(32 545)	-1,58
ANRU 84	76 899	2,78	61 039	2,26	15 860	25,98
ATELIERS DE QUARTIER BDR	427 026	15,41	531 962	19,71	(104 936)	-19,73
AQ AUBAGNE			15 000	0,56	(15 000)	-100,00
ATELIER QUARTIER AIX EN PROV_	20 000	0,72			20 000	
AQ AUBAGNE	13 500	0,49			13 500	
ATELIERS DE QUARTIER 13 CIOTAT			21 000	0,78	(21 000)	-100,00
ATELIERS DE QUARTIER 13 CIOTAT	11 000	0,40			11 000	
AQ VAUCLUSE	77 208	2,79	82 067	3,04	(4 859)	-5,92
ARA83 FUSION AQ83+PO83	125 286	4,52	135 286	5,01	(10 000)	-7,39
ARA PETITES COPRO			12 500	0,46	(12 500)	-100,00
LES CROTTE SCABUCELLE	35 000	1,26	28 000	1,04	7 000	25,00
BRICOBUS	57 375	2,07	15 864	0,59	41 511	261,68
BRICOBUS VAR	124 002	4,48			124 002	
CANNES 06 RESIDENCE SAINTE JEA	18 500	0,67	20 000	0,74	(1 500)	-7,50
COPRO DE MARSEILLE	217 273	7,84	266 685	9,88	(49 412)	-18,53
DIOGENE	190 000	6,86	190 000	7,04		
FLEUR DE GRASSE			51 000	1,89	(51 000)	-100,00
FLEUR DE GRASSE	51 500	1,86			51 500	
FORMATIONS 13	10 000	0,36	7 900	0,29	2 100	26,58
FRAIS DE STRUCTURE	7 107	0,26	10 108	0,37	(3 001)	-29,69
L.P.E. 13	200 000	7,22	200 000	7,41		
LPE 84	11 900	0,43			11 900	
MUT'TOIT			48 500	1,80	(48 500)	-100,00
PERSONNES AGEES 13			52 500	1,94	(52 500)	-100,00
PUNAISES DE LIT 13			27 084	1,00	(27 084)	-100,00
PUNAISES DE LIT 13	56 250	2,03			56 250	
PLIT 83			6 813	0,25	(6 813)	-100,00
PLIT 83	12 687	0,46			12 687	
PLIT 84	1 250	0,05			1 250	
PRO OCCUPANT 13	55 285	2,00	54 286	2,01	1 000	1,84
PROG PACA / HAB & DEV DURABLE	180 000	6,50	180 000	6,67		
TIERS LIEUX	53 000	1,91	47 000	1,74	6 000	12,77
Autres produits d'exploitation	305 262	11,02	335 270	12,42	(30 007)	-8,95
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	83 502	3,01	106 864	3,96	(23 362)	-21,86
REPR PROV INDEMN RETRAITE			4 711	0,17	(4 711)	-100,00
RBT CPAM PREVOYANCE	6 820	0,25	11 279	0,42	(4 459)	-39,53
TRANSF. CHARGES DIVERS	183	0,01	1 594	0,06	(1 411)	-88,52
L MERLIN AUBAGNE RETROC MARGE	33 030	1,19	30 641	1,14	2 389	7,80
REMB FORMATIONS	40 968	1,48	56 235	2,08	(15 267)	-27,15
AIDE POLE EMPLOI SALARIE	2 500	0,09	2 403	0,09	97	4,02
Utilisations des fonds dédiés	221 725	8,00	228 205	8,45	(6 480)	-2,84

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
REPRISE DES FONDS DEDIES	221 725	8,00	228 205	8,43	(6 480)	-2,84
Autres produits	36		201	0,01	(165)	-82,29
PROD DIV GESTIONS COURANTES	36				36	
PROD DIV GEST COURANTES			201	0,01	(201)	-100,00
Total des charges d'exploitation	2 766 360	99,86	2 506 863	92,87	259 497	10,35
Variation de stocks approvisionnements	1 024	0,04	430	0,02	594	138,12
VARIATION STOCK	1 024	0,04	430	0,02	594	138,12
Autres achats et charges externes	629 520	22,72	589 262	21,83	40 257	6,83
SOUS TRAITANCE	32 237	1,16	43 733	1,62	(11 495)	-26,29
VOLONTAIRES : LOYERS	4 297	0,16	4 433	0,16	(136)	-3,07
VOLONTAIRES : ASSURANCES	123		117		6	4,89
VOLONTAIRES : FLUIDES	5 206	0,19	2 695	0,10	2 512	93,20
VOLONTAIRES : TELEPHONIE + INT	384	0,01	384	0,01		
VOLONTAIRES : DEPLACEMENTS	5 330	0,19	6 027	0,22	(696)	-11,56
VOLONTAIRES : EQUIPEMENTS CHAN	838	0,03	356	0,01	482	135,47
VOLONTAIRES : COURS DE LANGUE	470	0,02	3 216	0,12	(2 746)	-85,38
VOLONTAIRES : AUTRES	14 706	0,53	9 584	0,36	5 122	53,44
LOCAUX D ACTIVITES	22 636	0,82	17 698	0,66	4 938	27,90
ASSURANCES D ACTIVITES	22 006	0,79	16 081	0,60	5 924	36,84
OUTILLAGE	21 595	0,78	37 763	1,40	(16 168)	-42,81
MATERIEL	122 380	4,42	122 801	4,53	(421)	-0,34
FOURNIT AUTRES ACHATS	1 695	0,06	6 015	0,22	(4 320)	-71,82
FOURNIT NON STOCKABLES	9 482	0,34	5 178	0,19	4 304	83,12
FOURNIT ENTR PT EQUIPEMT	3 629	0,13	5 893	0,22	(2 265)	-38,43
FOURNIT ADMINISTR	7 430	0,27	6 765	0,25	665	9,83
SOUS TRAITANCE	372	0,01	420	0,02	(48)	-11,43
LOC IMMOB CHGES LOC	25 301	0,91	22 218	0,82	3 082	13,87
LOC GOLF FY366DX FIN 07.2023RENDU	3 430	0,12	4 360	0,16	(930)	-21,33
LOC GOLF FZ443HH FIN 07.2023RENDU	6 077	0,22	4 103	0,15	1 974	48,11
LOC MOBILIERE GRENKE LOC	8 385	0,30	9 033	0,33	(648)	-7,17
LOC MOBILIERE IMPRESSN CLOUD FOR+COPIES	7 391	0,27	5 477	0,20	1 914	34,95
LOC VOLKSWAGEN POLO EV896BL FIN03.22			759	0,03	(759)	-100,00
LOC MOBILIERE CULLIGAN	435	0,02	425	0,02	10	2,27
LOC POSTES IPBX+FLOTTE PORTAB	6 344	0,23	6 030	0,22	314	5,21
LOC PARTNER ES-222-GB LPE-FSL	4 246	0,15	4 246	0,16		
LOC PEUG.208 GF 572KV	3 651	0,13	2 627	0,10	1 024	39,00
LOCATION CITIZ DE COURTES DUREES	819	0,03			819	
LOC GP_094_TA PEUGEOT 208 SOPH	2 128	0,08			2 128	
LOC GP_096_TA PEUGEOT 208 RENA	1 760	0,06			1 760	
LOCATIONS INFORMATIQUES TERMINE LOC ADRE	367	0,01			367	
Charges locatives et de coprop	3 523	0,13	3 178	0,12	345	10,86
ENTRET REPARAT LOCAUX	13 211	0,48	11 600	0,43	1 611	13,89
ENTRET REPARAT INFORMATIQUE	312	0,01	4 396	0,16	(4 084)	-92,90
ENTRET REPARATIONS AUTOS	17 345	0,63	12 467	0,46	4 877	39,12
ENTRET REPARAT AUTRES MATERIELS	286	0,01			286	
MAINTENANCES	6 961	0,25	690	0,03	6 271	908,86
PRIMES D ASSURANCES	3 813	0,14	7 045	0,26	(3 232)	-45,88
DOCUMENTATION	1 687	0,06	1 536	0,06	151	9,86
COLLOQUES SEMINAIRES CONFER			2 930	0,11	(2 930)	-100,00
PLAN DE FORMATION	41 605	1,50	30 106	1,12	11 499	38,20
HONORAIRES	35 642	1,29	24 925	0,92	10 717	43,00
Publicite_publications_rel	2 261	0,08			2 261	
CADEAUX A LA CLIENTELE	720	0,03	1 830	0,07	(1 110)	-60,65
DEPLAC RECEPTIONS	3 605	0,13	3 765	0,14	(160)	-4,25
MISSIONS - FRAIS REPAS ET COLL	7 916	0,29	7 246	0,27	669	9,24
MISSION - FRAIS HEBERGEMENT	1 043	0,04	984	0,04	60	6,05
DEPLAC MISSIONS	1 368	0,05	1 401	0,05	(32)	-2,31

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
DEPLACEMENT - CARBURANT ET REC	34 535	1,25	35 853	1,33	(1 318)	-3,68
DEPLACEMENT - IND. KILOMETRIQUE	10 105	0,36	1 766	0,07	8 338	472,10
DEPLACEMENT - PEAGES ET PARKIN	10 895	0,39	11 907	0,44	(1 012)	-8,50
DEPLACEMENT - TRANSPORTS COLLE	5 044	0,18	3 966	0,15	1 078	27,18
FRAIS FORMATIONS	16 528	0,60	13 808	0,51	2 720	19,70
AFFRANCHISSEMENTS	5 233	0,19	5 399	0,20	(166)	-3,07
TEL FAX MOBILE INTERNET	15 632	0,56	14 496	0,54	1 136	7,83
SCES BANCAIRES	4 171	0,15	3 579	0,13	591	16,52
COTISATIONS	40 932	1,48	35 955	1,33	4 976	13,84
Impôts, taxes et versements assimilés	124 158	4,48	92 726	3,44	31 432	33,90
TAXES SALAIRES	91 430	3,30	74 037	2,74	17 393	23,49
PART EMPLOYEUR FORM CONTINUE	23 761	0,86	12 295	0,46	11 466	93,26
AUTRES IMPOTS TAXES	8 470	0,31	5 846	0,22	2 624	44,88
DRT ENREGISTR TMBRES	497	0,02	548	0,02	(51)	-9,35
Salaires et traitements	1 254 811	45,29	1 087 991	40,30	166 820	15,33
REMUNERATION BRUTE	1 235 776	44,61	1 027 624	38,07	208 152	20,26
CONGES PAYES	19 035	0,69	(5 843)	-0,22	24 878	425,77
INDEMNITES NON IMPOSABLES			66 210	2,45	(66 210)	-100,00
Charges sociales	552 170	19,93	454 942	16,85	97 228	21,37
COT URSSAF	369 945	13,35	319 536	11,84	50 410	15,78
CHARGES SOCIALES S/REGUL SALAIRES			2 568	0,10	(2 568)	-100,00
COT PREVOYANCE	38 402	1,39	22 929	0,85	15 472	67,48
COT ARRCO	83 728	3,02	70 114	2,60	13 615	19,42
CHGES S/CONGES PAYES	9 088	0,33	(3 663)	-0,14	12 751	348,12
CHEQUES DEJEUNER	39 620	1,43	34 450	1,28	5 170	15,01
FRAIS/CHEQUES DEJEUNER	937	0,03	848	0,03	89	10,44
MEDECINE DU TRAVAIL	7 292	0,26	6 147	0,23	1 145	18,64
AUTRES CHGES DU PERSONNEL	3 157	0,11	2 012	0,07	1 145	56,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	57 699	2,08	56 012	2,07	1 687	3,01
DOT AMORT IMMO CORPORELLES	57 699	2,08	56 012	2,07	1 687	3,01
Dotations aux provisions	34 517	1,25			34 517	
DOT PROV RISQ EXPLOIT RETRAITE	34 517	1,25			34 517	
Reports en fonds dédiés	111 900	4,04	221 725	8,21	(109 825)	-49,53
FONDS DEDIES	111 900	4,04	221 725	8,21	(109 825)	-49,53
Autres charges	563	0,02	3 776	0,14	(3 213)	-85,10
COMPTE LIAISON PO			2 905	0,11	(2 905)	-100,00
REDEVANCES LICENCES	505	0,02			505	
CHGES GEST. COURANTES	58				58	
CHGES GEST. COURANTES			871	0,03	(871)	-100,00
Résultat d'exploitation	3 950	0,14	192 547	7,13	(188 597)	-97,95
Total des produits financiers	3 850	0,14	1 265	0,05	2 584	204,26
Autres intérêts et produits assimilés	3 850	0,14	1 265	0,05	2 584	204,26
PROD.FINANC./INT.LIVRETS/PARTS	3 850	0,14	1 265	0,05	2 584	204,26
Total des charges financières	5 784	0,21	6 832	0,25	(1 048)	-15,34
Intérêts et charges assimilées	5 784	0,21	6 832	0,25	(1 048)	-15,34

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
INTER S/EMPR.26900 _ SG			4		(4)	-100,00
INTER EMPR ANCB PIA	1 768	0,06	2 196	0,08	(428)	-19,51
INTER EMPR ANCB ECOFI			163	0,01	(163)	-100,00
INTER EMPR.CC 420 K E	3 914	0,14	4 321	0,16	(407)	-9,42
INTER S/PRET 65000 _	102		147	0,01	(45)	-30,78
Résultat financier	(1 934)	-0,07	(5 567)	-0,21	3 633	65,26
Résultat courant avant impôts	2 016	0,07	186 980	6,93	(184 965)	-98,92
Total des produits exceptionnels	21 327	0,77	11 306	0,42	10 021	88,64
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 236	0,44	7 343	0,27	4 893	66,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS	309	0,01	2 668	0,10	(2 359)	-88,41
PROD EXCEPT EX ANTERIEURS	11 927	0,43	4 675	0,17	7 252	155,11
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 090	0,33	3 962	0,15	5 128	129,41
QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	9 090	0,33	3 962	0,15	5 128	129,41
Total des charges exceptionnelles	20 147	0,73	79 301	2,94	(59 155)	-74,59
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	20 147	0,73	79 301	2,94	(59 155)	-74,59
PENALITES AMENDES	854	0,03	714	0,03	140	19,67
CREANCES IRRECOUVRABLES	3 599	0,13	4 390	0,16	(790)	-18,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	956	0,03	20 936	0,78	(19 980)	-95,43
CHGES EX ANTERIEURS	14 737	0,53	53 262	1,97	(38 525)	-72,33
Résultat exceptionnel	1 180	0,04	(67 996)	-2,52	69 176	101,74
Excédent ou déficit de l'exercice	3 195	0,12	118 984	4,41	(115 789)	-97,31
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 033 158** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 795 486** euros
 - un total charges de **2 792 291** euros
 - dégage un résultat de **3 195** 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 COMPAGNONS BATISSEURS PROVENCE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

AB
CR

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 **2 033 158** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 795 486** euros et un total **charges de 2 792 291** euros, dégageant ainsi un **résultat de 3 195** 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.

B
CR

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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	22 416		(11 381)			11 036
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 416		(11 381)			11 036
CORPORELLES	Terrains	39 000					39 000
	Constructions sur sol propre	351 000					351 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 040		1 122			23 161
	Instal., agencement, aménagement divers	33 691					33 691
	Matériel de transport	223 249		34 190			257 439
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	65 940		4 092			70 032
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			70 327			70 327
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		734 920		109 731			844 651
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	6 168		61			6 229
	Prêts et autres immobilisations financières	58 988		125			59 113
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 156		186			65 342
TOTAL		822 492		98 537			921 029

CR B

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	7 231			7 231
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 231			7 231
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	98 761	17 550		116 311
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 511	608		22 119
	Autres instal., agencement, aménagement divers	24 061	2 700		26 760
	Matériel de transport	179 428	32 877		212 305
	Matériel de bureau, mobilier	61 870	3 965		65 834
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		385 631	57 699		443 330
TOTAL		392 862	57 699		450 561

CR B

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	68 395	34 517		102 911
	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	68 395	34 517		102 911
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	68 395	34 517		102 911
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			34 517		
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.					

CR FB

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	47 893		47 893
	Autres immobilisations financières	11 221		11 221
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	130 865	130 865	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 354	4 354	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 778	10 778	
	Divers	662 141	662 141	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	22 222	22 222	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	140 408	140 408	
	Charges constatées d'avance	4 010	4 010	
	TOTAL DES CREANCES	1 033 892	974 778	59 113
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	1 600	1 600		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	342 283	61 357	176 791	104 136
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	77 265	77 265		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	118 740	118 740		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149 480	149 480		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	55 904	55 904		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	110 085	110 085		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	70 643	70 643		
	TOTAL DES DETTES	925 999	645 073	176 791	104 136
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		59 233			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

CR AB

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	125 095				125 095
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	39 865				39 865
Autres réserves					
Report à nouveau	476 142	118 984			595 126
Excédent ou déficit de l'exercice	118 984	(118 984)	3 195		3 195
Situation nette	760 087		3 195		763 282
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	113 155		15 910		129 065
Provisions réglementées					
TOTAL	873 242		19 105		892 347

CR AB

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	221 725		109 825			111 900	
FONDS DEDIES							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	221 725		109 825			111 900	

CR AB

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste " Fonds dédiés ". Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charge dans le poste " engagements à réaliser sur ressources affectées ", les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste " report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ", la reprise des sommes inscrites en fonds

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	221 725		109 825			111 900	
FONDS DEDIES							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	221 725		109 825			111 900	

dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Annexe libre

PRODUITS A RECEVOIR

Autres créances	60525
Fournisseur avoir non reçu	
TOTAL	60525

CHARGES A PAYER

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	172040
Emprunts et dettes auprès ets crédit	1658
Autres dettes	60030
TOTAL	233728

SUBVENTIONS D ' EQUIPEMENT

Sont inscrites à ce poste les subventions reçues utilisées pour l'acquisition d'un actif.

Ces subventions font l'objet d'une reprise au résultat, enregistrées en produits exceptionnels, proportionnellement à la dotation aux amortissements des biens qu'elles ont servi à financer.

CR FB

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 010
CHARGES D EXPLOITATION	01/01/2024 31/12/2024	4 010	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 010

CR

B3

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			70 643
PRODUITS D EXPLOITATION	01/01/2024 31/12/2024	70 643	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			70 643

CR FB

Annexe libre 2

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Divers emprunts 342283

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Pénalités	854.00
Créances irrécouvrables	3599.49
Régularisation fournisseur et divers	956.35
Charges exercices antérieurs	14736.99
TOTAL	20146.83

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Régularisations diverses	309.28
Produits exercices antérieurs	11927.21
Quote part subv investissement	9090.07
TOTAL	21326.56

TRANSFERTS DE CHARGES

Divers	183.00
Leroy merlin retrocession marge	33030.00
Remboursements formations	40968.36
Aide pole emploi salarié	2500.00
Remboursement CPAM prévoyance	6820.44
TOTAL	83501.8

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Le montant global de rémunérations de toute nature versé aux cinq personnes les mieux rémunérées de la Société a été de **202359** euros pour l'exercice 2023, selon ci-dessous :

-Anne Claire BEL SANTINI	50586
-Nathalie CASTAN	41467
-Francine KEIBER	35439
-Djamal AMEZIANE	38743
-Elisabeth PLANCHE	36124

CR AB

Carine RIGAUX
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

COMPAGNONS BATISSEURS PROVENCE

7, Rue Edouard Pons
13006 MARSEILLE

N° Siret : 319 050 167 00083 Code APE : 8899B

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les Conventions et Engagements Réglementés**

Exercice clos le 31 décembre 2023

La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

Carine RIGAUX
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

« Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions et engagements réglementés à l'Assemblée Générale des COMPAGNONS BATISSEURS PROVENCE »

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice visée à l'article L 612-5 du code de commerce.

Marseille, le 31 mai 2024

Carine RIGAUX
Commissaire aux Comptes Inscrit
Auprès de la Cour d'Appel d'Aix en Provence



La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z