SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
3, rue Charles Chaumet – 33200 Bordeaux
Commissaire aux Comptes et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

RAPPORT DU COMMISAIRE AUX COMPTES

&

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 30/06/2023

SPORT ATHLETIQUE MERIGNACAIS

Maison des Associations
55, avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny
33700 MERIGNAC

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
3, rue Charles Chaumet – 33200 Bordeaux
Commissaire aux Comptes et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

RAPPORT DU COMMISAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30/06/2023

SPORT ATHLETIQUE MERIGNACAIS

Maison des Associations
55, avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny
33700 MERIGNAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2023

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 SPORT ATHLETIQUE MERIGNACAIS, relatifs à l'exercice clos le 30/06/2023 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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/07/2022 au 30/06/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissances les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 pris isolément.

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 de gestion du comité directeur et dans les autres documents adressés au comité directeur sur la situation et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative 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 celle-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le comité directeur.

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 gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements 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 son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Bordeaux,
Le 27/11/2023

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Représentée par Christophe RAFFIER
Commissaire aux Comptes.

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 30/06/2023

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

A Mérignac,
Le 27/11/2023

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Représentée par Christophe RAFFIER
Commissaire aux Comptes

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
3, rue Charles Chaumet – 33200 Bordeaux
Commissaire aux Comptes et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
3, rue Charles Chaumet – 33200 Bordeaux
Commissaire aux Comptes et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 30/06/2023

SPORT ATHLETIQUE MERIGNACAIS

Maison des Associations
55, avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny
33700 MERIGNAC

PARTEXIA
votre partenaire de l'expertise comptable

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 50 06 - Fax : 05 56 46 11 11
N° Siret : 440 992 466 00022

Experts-comptables
Eric Rouault
Jean-Bernard Viste

Expertise comptable
Fiscalité
Conseil
Audit d'acquisition
Évaluation

Association SPORT ATHLETIQUE MERIGNACAIS

Maison des Associations

55, av de Lattre de Tassigny

33702 MERIGNAC

COMPTES ANNUELS AU 30/06/2023

Immeuble Cognitik
11 rue Ferdinand Buisson
33130 BEGLES
T. +33 05 56 33 39 39
contact@partexia.fr
www.partexia.fr
Membre de l'alliance eurus
Membre indépendant de BKR

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33290 Blanquefort
Tél : 05 56 46 50 00 - Fax : 05 56 46 11 11
N° Siret : 440 922 466 00022

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	9 311	9 311		1 241
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	12 480	4 160	8 320	10 816
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	13 065	10 950	2 115	3 699
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	264 322	178 854	85 468	61 749
	Autres immobilisations corporelles	455 199	262 286	192 912	203 154
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15 000		15 000	15 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 790		1 790	2 456
	TOTAL (I)	**771 166**	**465 561**	**305 605**	**298 115**
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	30 634		30 634	31 751
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	80 914		80 914	69 369
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	123 610		123 610	130 992
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 235 609		1 235 609	1 475 301
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	49 762		49 762	54 758
	TOTAL (II)	**1 520 530**		**1 520 530**	**1 762 171**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**2 291 696**	**465 561**	**1 826 135**	**2 060 286**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			1 790	1 790
	(3) dont à plus d'un an				

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 50 00 - Fax : 05 56 46 11 11
N° Siret : 440 922 466 00022

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023	30/06/2022
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	988 516	554 287
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(67 905)	(67 905)
	Excédent ou déficit de l'exercice	**(232 505)**	**434 230**
	Total des fonds propres (situation nette)	**688 107**	**920 612**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	89 272	95 559
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**89 272**	**95 559**
	Total des fonds propres	**777 379**	**1 016 171**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	238 642	284 307
	Total des provisions	**238 642**	**284 307**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1	
	Emprunts et dettes financières divers	4 350	3 850
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 120	145 207
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	229 394	210 461
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	368 314	368 712
	Produits constatés d'avance	60 934	31 578
	Total des dettes	**810 113**	**759 808**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 826 135**	**2 060 286**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(232 505,08)	434 229,74
(1) Dont à moins d'un an	810 113	759 808
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1	

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33300 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 50 00 - Fax : 05 56 46 17 [illegible]
N° Siret : 440 822 466 00022

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023	30/06/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 471 756	1 304 385
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	87 677	38 986
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	572 262	489 954
	dont parrainages	27 680	21 945
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 537 876	1 586 009
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	381 981	178 940
	Mécénats	88 887	95 282
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	122 878	127 231
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	5 958	4 191
	Total des produits d'exploitation	**4 269 275**	**3 824 977**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	54 841	29 573
	Variation de stock	1 117	(8 638)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 417 508	1 953 500
	Aides financières	8 000	10 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	127 113	112 830
	Salaires et traitements	1 430 179	1 247 177
	Charges sociales	329 022	325 098
	Dotation aux amortissements et dépréciations	77 670	70 531
	Dotation aux provisions	55 732	110 762
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 821	830
	Total des charges d'exploitation	**4 504 003**	**3 851 663**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(234 728)**	**(26 686)**

ARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaplet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 50 00 - Fax : 05 56 46 11 11
N° Siret : 440 922 466 00022

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/06/2023	30/06/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(234 728)**	**(26 686)**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 383	1 491
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**2 383**	**1 491**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		10
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		**10**
	RESULTAT FINANCIER	**2 383**	**1 481**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**(232 345)**	**(25 205)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	22 596	149 264
	Sur opérations en capital	21 288	25 127
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		308 598
	Total des produits exceptionnels	**43 884**	**482 989**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	38 016	23 554
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**38 016**	**23 554**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**5 868**	**459 435**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	6 028	
	TOTAL DES PRODUITS	**4 315 541**	**4 309 457**
	TOTAL DES CHARGES	**4 548 046**	**3 875 227**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(232 505)**	**434 230**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	1 417 072	1 430 000
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	**1 417 072**	**1 430 000**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	1 417 072	1 430 000
TOTAL	**1 417 072**	**1 430 000**

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaubet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 56 00 - Fax : 05 56 46 11 11
N° Siret : 449 922 466 00022

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

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 **1 826 135** euros

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **4 315 541** euros et un total charges de **4 548 046** euros, dégageant un résultat de **-232 505** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le**30/06/2023** 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 **l'Association SPORT ATHLETIQUE MERIGNACAIS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Faits caractéristiques

Néant

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 43 50 00 - Fax : 05 56 43 11 11
N° Siret : 440 922 466 00022

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Provisions

Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la clôture des comptes. Elles s'élèvent à la clôture de l'exercice à 238 642 € et comprennent les types de provisions suivantes :

- Provisions pour primes salariales : 27 393 euros charges sociales comprises,

- Provisions pour charges relatives aux engagements d'indemnités de fin de carrière pour 211 249 euros détaillé ci-dessous.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur prix d'acquisition.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités et placements

Les liquidités et placements en banque ont été évalués pour leur valeur nominale.

Engagements de retraite

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière sont comptabilisés en provision et déterminé en tenant compte de l'ancienneté du personnel et de la probabilité de présence à la date de départ à la retraite.

A la clôture de l'exercice au 30 juin 2023, la provision est de 211 249 € charges sociales comprises.

La méthode calcul des engagements retraite est la méthode rétrospective en droits prorata

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 50 00 - Fax : 05 56 40 11 11
N° Siret : 448 922 466 00022

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

temporis.
Les paramètres de calcul retenus sont les suivants :
- Age estimé de départ à la retraite : 62 ans,
- Départ volontaire,
- Taux d'actualisation de 3.60%,

Contribution volontaires

Le bénévolat représente 71 347 heures et a été valorisé à 1 417 072 euros.
Les locaux du siège administratif sont mis à disposition gracieusement par la ville de Mérignac.

Fonds de soutien

Un fonds de soutien interne a été créé au 30 juin 2020, son montant est de 85 K€ au 30 juin 2023, ce fonds de soutien géré par le Comité Directeur pour le compte des sections sportives composant le SAM permet de soutenir les sections sportives en difficulté au cours d'un exercice. Ce fonds de soutien a été isolé sur une sous-rubrique des Fonds Associatifs.

L ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
ertise Comptable - Commissariat aux Comptes
ue Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
. : 05 56 46 50 00 - Fax : 05 56 46 11 ..
N° Siret : 440 922 466 00022

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/06/2023
Fonds propres sans droit de reprise	554 287		434 230		988 516
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(67 905)	434 230	(434 230)		(67 905)
Excédent ou déficit de l'exercice	434 230	(434 230)		232 505	(232 505)
Situation nette	**920 612**			**232 505**	**688 107**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	95 559		13 801	20 088	89 272
Provisions réglementées					
TOTAL	**1 016 171**		**13 801**	**252 593**	**777 379**

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 50 00 - Fax : 05 56 46 11 [illegible]
N° Siret : 448 922 468 00022

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virmt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	9 311					9 311
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	12 480					12 480
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**21 791**					**21 791**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	13 065					13 065
	Instal technique, matériel outillage industriels	214 861		50 660		1 200	264 322
	Instal., agencement, aménagement divers	3 133					3 133
	Matériel de transport	247 396		15 000			262 396
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	169 503		20 166			189 669
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**647 959**		**85 826**		**1 200**	**732 585**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15 000					15 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 456				666	1 790
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**17 456**				**666**	**16 790**
	TOTAL	**687 206**		**85 826**		**1 866**	**771 166**

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 50 00 - Fax : 05 56 46 17 19
N° Siret : 449 922 466 00022

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 069	1 241		9 311
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 664	2 496		4 160
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 733**	**3 737**		**13 471**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	9 366	1 584		10 950
	Instal technique, matériel outillage industriels	153 112	26 941	1 200	178 854
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 133			3 133
	Matériel de transport	73 602	25 847		99 448
	Matériel de bureau, mobilier	140 144	19 560		159 705
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**379 358**	**73 932**	**1 200**	**452 090**
	TOTAL	**389 091**	**77 670**	**1 200**	**465 561**

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 60 00 - Fax : 05 56 46 11 11
N° Siret : 440 922 466 00022

Provisions

Etat exprimé en **euros**

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	186 807	28 339	3 897	211 249
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	97 500	27 393	97 500	27 393
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**284 307**	**55 732**	**101 397**	**238 642**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : legs ou donations				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : 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		**284 307**	**55 732**	**101 397**	**238 642**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		55 732	101 397	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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.

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33290 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 56 00 - Fax : 05 56 46 [illegible]
N° Siret : 440 922 466 00022

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 790	1 790	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	80 914	80 914	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	487	487	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	123 123	123 123	
	Charges constatées d'avance	49 762	49 762	
	TOTAL DES CREANCES	**256 077**	**256 077**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2023	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	1		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	4 350	4 350		
	Fournisseurs et comptes rattachés	147 120	147 120		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	99 628	99 628		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 548	117 548		
	Impôts sur les bénéfices	6 028	6 028		
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 002	5 002		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 188	1 188		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	368 314	368 314		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	60 934	60 934		
	TOTAL DES DETTES	**810 113**	**810 113**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

SARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 30 00 - Fax : 05 56 46 11 11
N° Siret : 440 922 466 00022

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **30/06/2023**

Total des Charges à payer		**142 303**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1**
Intérêts courus à recevoir	*1*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**10 000**
Fournisseur factures non parve	*10 000*	
Dettes fiscales et sociales		**132 303**
Provision pour conges à payer	*99 628*	
Prov Ch. Soc / conges à payer	*32 674*	

ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
e Comptable - Commissariat aux Comptes
Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
5 56 46 50 00 - Fax : 05 56 46 11 11
N° Siret : 448 922 466 00022

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		49 762	**49 762**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**49 762**

ARL ATLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes
3 rue Charles Chaumet - 33200 Bordeaux
Tél. : 05 56 46 50 00 - Fax : 05 56 46 [illegible]
N° Siret : [illegible]

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/06/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		60 934	**60 934**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**60 934**

TLANTIQUE AUDIT ASSOCIES
Comptable - Commissariat aux comptes
harles Chaumet - 33200 Bordeaux
5 56 46 50 00 - Fax: 05 56 46 11 1
N° Siret : 440 922 466 00022

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/06/2023
Total des produits exceptionnels		**43 884**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**22 596**
Produits exceptionnels	*106*	
Produits exercices anterieurs	*22 490*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**21 288**
Cession immob corporelles	*1 200*	
Subventions investissements	*20 088*	
Total des charges exceptionnelles		**38 016**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**38 016**
Charges exceptionnelles	*700*	
Charges exercices antérieur	*37 316*	
Résultat exceptionnel		**5 868**