

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

AIR CLIMAT
Association
50 RUE DRAGON
13006 MARSEILLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

La Roseiraie – 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

AIR CLIMAT
Association
50 RUE DRAGON
13006 MARSEILLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres du conseil d'administration de l'association AIR CLIMAT.,

1. OPINION

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 7 juin 2024 dans le cadre des dispositions de l'article L.820-3-1 du code du commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AIR CLIMAT 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.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2022, les comptes de l'exercice 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

CR F3

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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 financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

CR FB

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 :

- 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 ;

CR FB

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

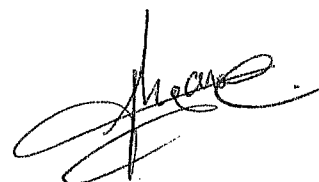
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- nous apprécions le caractère approprié de l'application par la direction 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 8 octobre 2024

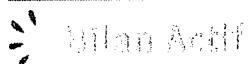
- Frédéric Blaya
- Commissaire aux comptes



- Carine Rigaux
Commissaire aux comptes

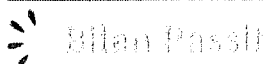


La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z




Bilan Actif	31/12/2023			31/12/2022
	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 984	6 984		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 921	658	2 262	367
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	9 905	7 642	2 262	367
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	89 933		89 933	38 640
Autres	259 127	6 032	253 095	238 254
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie	29 545		29 545	35 745
Disponibilités	172		172	3 136
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	319 777	6 032	312 743	315 774
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
ACTIF TOTAL	329 682	13 674	345 005	318 141

CR FB



Bilan Passif	01/01/2023	01/01/2022
	31/12/2023	31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	105 110	81 339
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	43 832	23 771
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	148 941	105 110
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FOND PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	1548	3590
- Financières diverses	1250	3750
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6000	6000
- Fournisseurs et comptes rattachés	37350	16489
Dettes :		
- Fiscales et sociales	50235	21498
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	215	112
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	139 468	159 592
EMPRUNTS ET DETTES	235 066	211 032
Écarts de conversion passif		
101 775 341	871 007	816 141

OR FB



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022
	Heure	Exploitation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	79 988	69 265	149 253	108 053
Chiffre d'affaires net	79 988	69 265	149 253	108 053
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			189 424	153 111
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				4 580
Autres produits			5 346	127
PRODUITS D'EXPLOITATION			344 023	265 871
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			100 128	95 304
Impôts, taxes et versements assimilés			3 536	574
Salaires et traitements			148 765	101 370
Charges sociales			44 635	31 743
- Amortissements sur immobilisations			525	100
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			6 032	
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			572	12 954
CHARGES D'EXPLOITATION			304 151	242 035
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION			39 872	23 836
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1	1
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1	1
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			32	56
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			32	56
RESULTAT FINANCIER			37 841	18 781
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT			37 841	18 781

CR FB



Compte de résultat (suite)

(compte de résultat consolidé)	2023/2023	2023/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	5 970	
REVENUS D'EXPLOITATION	24 425	24 425
TOTAL DES CHARGES	21 455	21 455
BENEFICE COURANT (1) (2) (3) (4) (5) (6) (7) (8) (9)	3 970	2 970

CR F3

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 375 007 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 33 832 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°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, 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,
- indépendance des exercices,

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

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

Faits caractéristiques

A compter du 1er janvier 2023, l'association est soumise aux impôts commerciaux, suite au dépassement du seuil des recettes des activités lucratives en 2022 conditionnant la franchise des impôts commerciaux.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 1 à 2 ans, |
| • Constructions | 20 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 4 à 5 ans, |
| • Autres | 4 à 5 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Engagements de départ à la retraite

CR FB

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 4 538 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

Année de calcul : 2023

Taux d'actualisation : 2 %

Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis

Convention collective : Education, Culture, Loisirs et Animation

Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Table de mortalité : TG 05

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

64 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

64 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

64 ans pour la catégorie : Cadre dirigeant

- Progression de salaires

3% Constant pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

3% Constant pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

3% Constant pour la catégorie : Cadre dirigeant

- Taux de rotation

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Cadre dirigeant

- Taux de charges sociales patronales

40 % pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

40 % pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

40 % pour la catégorie : Cadre dirigeant

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0€

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun depuis le 1er janvier 2023.

CR FB

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 984		
TOTAL	6 984		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	500		2 421
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	500		2 421
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	7 484		2 421

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 984	
TOTAL			6 984	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencets et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			2 921	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			2 921	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			9 905	

CR FB

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 984			6 984
TOTAL	6 984			6 984
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	133	525		658
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	133	525		658
TOTAL GÉNÉRAL	7 117	525		7 642

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CR FB

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation		6 032		6 032
TOTAL III		6 032		6 032
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		6 032		6 032
- D'exploitation		6 032		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

CR FB

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	89 933	89 933	
Reçus sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 497	1 497	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 910	5 910	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	251 720	251 720	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	172	172	
TOTAL	349 232	349 232	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	1 548	1 548		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	1 250	1 250		
Fournisseurs et comptes rattachés	37 350	37 350		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	18 790	18 790		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	11 303	11 303		
Impôts sur les bénéfices	5 970	5 970		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 475	11 475		
Autres impôts, taxes et assimilés	2 696	2 696		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	6 215	6 215		
Produits constatés d'avance	139 468	139 468		
TOTAL	236 066	236 066		

CR AB

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 972	5 700
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	13 001	10 333
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	215	
TOTAL	33 188	16 033

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	78 913	13 300
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	78 913	13 300

CR FB

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	139 468	159 592
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		139 468	159 592

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	172	3 136
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		172	3 136

CR FB

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics					4 200	4 200
Subventions d'exploitation				15 000	154 300	169 300
Subventions d'investissement						
TOTAL				15 000	158 500	173 500

Commentaires : néant

CR FB

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	
Conseils et prestations de services	2 400
TOTAL	2 400

Commentaires : néant

CR FB

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	4 538
Emprunts (intérêts restant à courir)	8
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	4 546

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
AVALS ET CAUTIONS	
Garantie France Active à hauteur de 60% du prêt France Active	6 000
TOTAL	6 000

Commentaires : néant

CR FB

Variation des fonds propres art. 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	81 339		23 771		105 110
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	23 771				33 832
Situation nette	105 110		23 771		138 941
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	105 110		23 771		138 941

Commentaires : néant

CR AB

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

AIR CLIMAT
50 rue Dragon
13006 MARSEILLE

**RAPPORT DE REGULARISATION 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

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

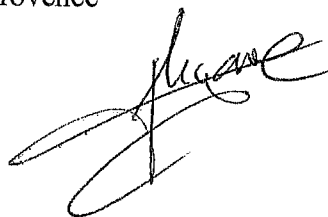
« Rapport de régularisation du commissaire aux comptes sur les conventions et engagements réglementés à l'Assemblée Générale de l'association AIR CLIMAT »

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.

Il ne m'a été fait part d'aucune convention entre les membres de l'association AIR CLIMAT et l'association AIR CLIMAT.

Marseille, le 8 octobre 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

