COMPTES ANNUELS au 31/08/2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 9

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 718	14 570	1 148	1 219	70	5.77
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	242 800		242 800	242 800		
	Constructions	5 193 178	2 174 753	3 018 425	3 239 299	220 874	6.82
	Installations techniques Matériel et outillage	2 496 890	1 834 718	662 171	550 085	112 086	20.38
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	3 000		3 000	3 000			
Autres titres immobilisés							
Prêts	103 639		103 639	92 225	11 414	12.38	
Autres	4 800		4 800	4 800			
Total I	8 060 025	4 024 041	4 035 984	4 133 428	97 444	2.36	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	3 810		3 810	3 962	152	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	69 237	42 277	26 960	21 470	5 490	25.57
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	148 227		148 227	147 699	527	0.36
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	713 861		713 861	967 935	254 073	26.25
Charges constatées d'avance (2)	36 668		36 668	32 378	4 290	13.25	
Total II	971 803	42 277	929 525	1 173 444	243 918	20.79	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 031 828	4 066 319	4 965 509	5 306 872	341 363	6.43	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau		1 480 216		1 471 351		8 866	0.60
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		9 827		8 866	962	10.85
	Situation nette (sous total)		1 490 043		1 480 216	9 827	0.66
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		225 829		224 010	1 819	0.81
	Provisions réglementées						
	Total I		1 715 873		1 704 226	11 646	0.68
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		50 000		150 000	100 000	66.67
	Total II		50 000		150 000	100 000	66.67
PROVISIONS	Provisions pour risques				67 854	67 854	100.00
	Provisions pour charges						
	Total III				67 854	67 854	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 768 491		3 036 979	268 488	8.84
	Emprunts et dettes financières diverses		3 443		3 817	374	9.81
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		82 014		101 338	19 324	19.07
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		158 530		89 182	69 348	77.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		74 505		33 843	40 662	120.15
	Instrument de trésorerie						
	Produits constatés d'avance		112 654		119 632	6 978	5.83
	Total IV		3 199 636		3 384 791	185 155	5.47
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		4 965 509		5 306 872	341 363	6.43

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

623 060

627 535

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	3 396		4 030		634	15.73
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	33 969		37 651		3 683	9.78
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	2 493 784		2 240 118		253 667	11.32
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 352 405		1 481 072		128 667	8.69
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	32 377		35 271		2 894	8.20
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	124 260		55 819		68 441	122.61
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	73 647		46 897		26 751	57.04
Utilisations des fonds dédiés	100 000		2 315		97 685	NS
Autres produits	880		2 251		1 371	60.92
Total I	4 214 718		3 905 423		309 295	7.92
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	26 877		26 834		44	0.16
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 031 459		801 372		230 087	28.71
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	181 919		159 556		22 363	14.02
Salaires et traitements	2 132 382		1 951 665		180 717	9.26
Charges sociales	491 745		467 868		23 877	5.10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	381 440		373 975		7 465	2.00
Dotations aux provisions	42 277		42 430		153	0.36
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	280		68		212	312.63
Total II	4 288 380		3 823 768		464 612	12.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	73 662		81 654		155 317	190.21

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	8 730		1 402		7 328	522.78
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	8 730		1 402		7 328	522.78
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	34 708		39 105		4 396	11.24
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	34 708		39 105		4 396	11.24
2. Résultat financier (III-IV)	25 978		37 703		11 724	31.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	99 641		43 951		143 592	326.71
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	11 038				11 038	
Sur opérations en capital	51 327		33 934		17 393	51.26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	67 854		30 000		37 854	126.18
Total V	130 218		63 934		66 285	103.68
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	20 750		41 666		20 915	50.20
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			57 354		57 354	100.00
Total VI	20 750		99 019		78 269	79.04
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	109 468		35 086		144 554	412.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	4 353 666		3 970 758		382 908	9.64
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 343 839		3 961 893		381 947	9.64
5. EXCEDENT OU DEFICIT	9 827		8 866		962	10.85

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 965 509.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 214 717.97 Euros et dégageant un excédent de 9 827.19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 030		688
TOTAL			
Terrains	242 800		
Constructions sur sol propre	5 193 178		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	462 653		25 246
Installations générales agencements aménagements divers	1 395 359		173 197
Matériel de transport	8 114		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	358 870		75 594
TOTAL	7 660 974		274 037
Autres participations	3 000		
Prêts, autres immobilisations financières	97 025		33 340
TOTAL	100 025		33 340
TOTAL GENERAL	7 776 029		308 066

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			15 718	15 718
TOTAL				
Terrains			242 800	242 800
Constructions sur sol propre			5 193 178	5 193 178
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 143	485 756	485 756
Installations générales agencements aménagements divers			1 568 557	1 568 557
Matériel de transport			8 114	8 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			434 464	434 464
TOTAL		2 143	7 932 868	7 932 868
Autres participations			3 000	3 000
Prêts, autres immobilisations financières		21 926	108 439	108 439
TOTAL		21 926	111 439	111 439
TOTAL GENERAL		24 069	8 060 025	8 060 025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	13 811	759		14 570
TOTAL				
Constructions sur sol propre	1 953 880	220 874		2 174 753
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	412 143	23 682	4 198	431 627
Installations générales agencements aménagements divers	906 633	109 501		1 016 134
Matériel de transport	8 114			8 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	348 020	30 824		378 844
TOTAL	3 628 790	384 880	4 198	4 009 472
TOTAL GENERAL	3 642 601	385 639	4 198	4 024 041

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	759				
Constructions sur sol propre	220 874				
Instal.techniques matériel outillage indus.	23 682				
Instal.générales agenc.aménag.divers	109 501				
Matériel de bureau informatique mobilier	30 824				
TOTAL	384 880				
TOTAL GENERAL	385 639				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	103 639	103 639	
Autres immobilisations financières	4 800	4 800	
Clients douteux ou litigieux	6 991	6 991	
Autres créances clients	62 246	62 246	
Personnel et comptes rattachés	284	284	
Divers état et autres collectivités publiques	20 358	20 358	
Débiteurs divers	127 585	127 585	
Charges constatées d'avance	36 668	36 668	
TOTAL	362 571	362 571	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	33 340		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	21 926		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 768 491	191 914	984 330	1 592 247
Emprunts et dettes financières divers	3 443	3 443		
Fournisseurs et comptes rattachés	82 014	82 014		
Personnel et comptes rattachés	39 594	39 594		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 493	90 493		
Autres impôts taxes et assimilés	28 443	28 443		
Autres dettes	74 505	74 505		
Produits constatés d'avance	112 654	112 654		
TOTAL	3 199 636	623 059	984 330	1 592 247
Emprunts remboursés en cours d'exercice	268 488			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	39 629
Total	39 629

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 443
Dettes fiscales et sociales	13 685
Autres dettes	23 100
Total	40 228

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	36 668
Total	36 668
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	112 654
Total	112 654

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires en nature n'ont pas été valorisées et ne sont donc pas comptabilisées; ces contributions correspondent au bénévolat de certains parents d'élèves dans le cadre de l'Opération "Parents Protecteurs" pour un volume de 1424 heures.

Mise à disposition gratuite des équipements sportifs par la Ville de Marseille pour un montant de 12233 € inscrit au pied du compte de résultat. La valorisation a été calculée en multipliant les heures attribuées par le prix horaire de l'équipement concerné et délibéré en conseil municipal.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 560 000
Total	1 560 000

Garanties constituées par l'association au profit de la Société Générale:

- hypothèque de 1er rang à hauteur de 1 200 000€, acte en date du 22/12/2008
- hypothèque de 2ème rang à hauteur de 360 000€, acte en date du 22/12/2008

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Engagements financiers Engagements donnésEngagements reçus

Caution Solidaire de SOGAMA à hauteur de 50 % du pret de 1 200 000 €, acte en date du 27/11/2008	600 000
Total	600 000