

## **ASSO PAYS D'AIX DEVELOPPEMENT**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

9 BIS PLACE JOHN REWALD

13100 AIX EN PROVENCE

**SIRET : 40883457000025**

**IN EXTENSO AIX EN PROVENCE**

Arteparc de Bachassons

13590 MEYREUIL

Tél : 04 42 95 87 00

Fax : 04 42 60 79 01

# Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 536	3 306	230	230
Autres immobilisations incorporelles	5 700	5 700		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	151 752	127 925	23 827	42 165
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	773		773	773
<b>TOTAL I</b>	<b>161 761</b>	<b>136 931</b>	<b>24 830</b>	<b>43 168</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et encours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	500 130	17 683	482 447	224 246
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 241 197	75 338	2 165 859	2 161 280
Valeurs mobilières de placement	1 339 020		1 339 020	2 020
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 089 182		1 089 182	2 571 090
Charges constatées d'avance	16 204		16 204	14 593
<b>TOTAL III</b>	<b>5 185 733</b>	<b>93 021</b>	<b>5 092 712</b>	<b>4 973 229</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 347 494</b>	<b>229 952</b>	<b>5 117 542</b>	<b>5 016 396</b>

# Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	842 044	799 633
Excédent ou déficit de l'exercice	42 544	42 411
<b>Situation nette</b>	<b>884 588</b>	<b>842 044</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>884 588</b>	<b>842 044</b>
<b>II</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 293 215	3 249 094
<b>TOTAL III</b>	<b>3 293 215</b>	<b>3 249 094</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 148	142 691
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	273 591	203 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	542 000	579 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>939 740</b>	<b>925 259</b>
<b>VI</b>		
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 117 542</b>	<b>5 016 396</b>

# Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	26 000	26 400
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	785 418	709 778
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	428 930	733 755
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	47 167	47 167
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 165	18 238
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	132	73
<b>TOTAL I</b>	<b>1 297 811</b>	<b>1 535 412</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	567 050	506 333
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 749	5 787
Salaires et traitements	439 313	427 876
Charges sociales	168 165	158 391
Dotations aux amortissements et dépréciations	18 818	19 484
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	44 121	278 572
Autres charges	5 536	91 358
<b>TOTAL II</b>	<b>1 250 753</b>	<b>1 487 802</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>47 059</b>	<b>47 610</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	56	30
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	42 209	2 715
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		
<b>TOTAL III</b>	<b>42 265</b>	<b>2 746</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	940	947
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>940</b>	<b>947</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>41 324</b>	<b>1 799</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>88 383</b>	<b>49 409</b>

\*Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels\*

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	1 249	
Sur opérations en capital		3 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 249</b>	<b>3 000</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	37 013	235
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>37 013</b>	<b>235</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-35 764	2 765
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>10 075</b>	<b>9 763</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 341 325</b>	<b>1 541 158</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 298 781</b>	<b>1 498 747</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	42 544	42 411
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

*L'association a pour objet avec l'appui de ses partenaires publics et privés :*

- de favoriser et valoriser la création, l'implantation, la reprise et le développement d'entreprises en apportant aux acteurs concernés un soutien technique, administratif, promotionnel ;*
- pour les porteurs de projets éligibles, de proposer un soutien financier par l'octroi notamment de prêts d'honneur sans intérêt ni garantie, sur le territoire de la métropole Aix Marseille Provence ;*
- la gestion et l'animation de pépinières et hôtels d'entreprises du territoire du Pays d'Aix ;*
- la gestion, l'animation et le développement de lieux d'innovation, d'entrepreneuriat et d'émergence de projets ;*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*Aix-en-Provence ;  
Meyreuil ;  
Le Canet de Meyreuil ;  
Gardanne ;  
Pertuis ;*

# 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 5 117 542 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 42 544 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.

## 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 5 ans, |
| • Agencements et aménagements        | 5 à 8 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier                           | 3 à 5 ans, |

## 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.

## Congés payés et maladie

L'adoption de la loi DDADUE en date du 10/04/2024 sur les modalités d'acquisition et de report des congés payés pour les salariés placés en arrêts maladie ou victime d'accident (professionnel ou non) n'a pas d'impact significatif sur l'évaluation des congés payés de l'association.

## Engagements de départ à la retraite

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.57%.

La dette actuarielle ainsi obtenue s'élève à 83 183 euros.

En 2021, l'association a souscrit un contrat d'assurance afin de régler ces indemnités de fin de carrières. Pour 2023, la société a versé 10 000€ supplémentaire pour un total depuis 2021 de 38 300€.

### Engagement reçus

- Garantie à première demande :

Le CIC s'engage, au titre de la gestion et animation de pépinières et d'hôtels d'entreprises innovantes et pour le compte de la Métropole, à verser un montant maximum de 34 983.81€ pour le remboursement d'une avance. La présente garantie expire normalement un an après la date de fin d'exécution du marché.

### 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 : 3 293 215€

### Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est soumise aux impôts au régime de droit commun sur son activité de la :

- Développement économique du Pays d'Aix-Marseille ;
- Pépinières et hôtels d'entreprises ;

# 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	9 236		
<b>TOTAL</b>	<b>9 236</b>		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	81 930		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	69 822		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>151 752</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	773		
<b>TOTAL</b>	<b>773</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>161 761</b>		
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 236
<b>TOTAL</b>			<b>9 236</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			81 930
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			69 822
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>151 752</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			773
<b>TOTAL</b>			<b>773</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>161 761</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# 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				9 006			9 006
TOTAL				9 006			9 006
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				61 450	11 154		72 604
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				48 138	7 184		55 321
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				109 587	18 338		127 925
TOTAL GENERAL				118 593	18 338		136 931

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'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 GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

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				

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	773		773
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	21 220	21 220	
Clients, usagers et comptes rattachés	478 910	478 910	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 219	1 219	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	66 611	66 611	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	2 173 367	2 173 367	
Charges constatées d'avance	16 204	16 204	
<b>TOTAL</b>	<b>2 758 304</b>	<b>2 757 532</b>	<b>773</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice 186 000

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice 112 640

## Débiteurs Divers:

Les débiteurs divers sont principalement composés des avances versées aux porteurs de projet. Elles s'élèvent à 1 975 918€. L'échéance de remboursement de ces avances est déterminée par l'état d'avancement des projets des porteurs.

Les prêts accordés et les remboursements obtenus en cours d'exercice concernent les porteurs de projets.

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	124 148	124 148		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	44 150	44 150		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 590	45 590		
Impôts sur les bénéfices	311	311		
Taxe sur la valeur ajoutée	129 071	129 071		
Autres impôts, taxes et assimilés	54 470	54 470		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	542 000	542 000		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>939 740</b>	<b>939 740</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Autres Dettes:

Les autres dettes sont exclusivement composées des sommes restantes à verser aux porteurs de projets de l'AMPA. L'échéance de versement de ces fonds est déterminée par l'état des projets des porteurs.

# Variation des fonds propres 431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	799 633		42 411		842 044
Excédent ou déficit de l'exercice	42 411				42 544
<b>Situation nette</b>	<b>842 044</b>		<b>42 411</b>		<b>884 588</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
<b>TOTAL</b>	<b>842 044</b>		<b>42 411</b>		<b>884 588</b>

Commentaire

## Variation des fonds dédiés et reportés

	Montant Initial	Utilisation en cours d'exercice	Engagement en cours d'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice
TOTAL DES PRODUITS :				
- Subventions	4 057 416		41 212	4 098 628
- Produits financiers	104 200		39 787	143 987
TOTAL DES EMPLOIS :				
- Prestations suivi projets	352 552			352 552
- Frais financiers	5 148	940		6 088
- Divers reclassement DAP	56 000			56 000
- Frais recouvrement créances	13 103			13 103
- Avances/échec projets	409 437	37 013	1 076	445 374
- Porteur douteux	75 338			75 338
- Maintenance DAP	360			360
- Formation DAP	588			588
TOTAL :	3 249 090	37 953	82 075	3 293 212

### Aix-Marseille-Provence Amorçage :

Depuis sa création, le dispositif a retenu et financé 165 projets (dont 5 pour l'exercice 2023).

Cela représente :

- Prêts d'honneur octroyés : 3 915 000€ (dont 200 000€ pour 2023) ;
- Remboursements perçus : 1 959 295€ (dont 112 640€ pour 2023) ;
- Echecs rencontrés : 22 projets soit 445 374€ (dont 2 pour l'exercice 2023 pour 37 013€) ;

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>					
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	17 203	480			17 683
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations	75 338				75 338
<b>Total III</b>	<b>92 541</b>	<b>480</b>			<b>93 021</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>	<b>92 541</b>	<b>480</b>			<b>93 021</b>
Dont dotations et reprises :		480			
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 049	29 381
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	116 638	113 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>156 687</b>	<b>142 504</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		2 034
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	858	858
Valeurs mobilières de placement	37 000	
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>37 858</b>	<b>2 892</b>

Commentaire

# Ventilation des ressources d'exploitation

	Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Subvention AMPA		41 212
Subvention Développement Economique		387 718
	<b>TOTAL</b>	<b>428 930</b>

## Mise à disposition de locaux (Siège):

- Voir la convention Pluriannuelle d'objectif 2022, 2023, 2024 N°Z220487COV

- Article 6 - Mise à disposition de bien immobiliers;

La collectivité met gratuitement à la disposition de PAD , les locaux à usage exclusif de bureau d'activité, situé 9 place J.REWALD - Les Patios de Forbin - Aix-en-Provence, d'une superficie totale de 135m2. L'estimation du loyer annuel est, à ce jour de 200€/m2 soit 27 000€, les charges annuelles sont quant à elles, évaluées à 34/m2, soit 4 590€, valorisant ainsi la mise à disposition des locaux par le Pays d'Aix à un total de 31 590€. La durée de la mise à disposition est liée à la présente convention.

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 249		1 249	-
771800000 AUTRES PDTS EXCEPT S/OP GEST E	1 249		1 249	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 000	-3 000	-100
775000000 PRODUITS DE CESSION		3 000	-3 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 249</b>	<b>3 000</b>	<b>-1 751</b>	<b>-58</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 013	235	36 778	+1 000
671000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		235	-235	-100
671090000 CHARGES EXCEPPELLE SUR DAP	37 013		37 013	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>37 013</b>	<b>235</b>	<b>36 778</b>	<b>15 650</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-35 764</b>	<b>2 765</b>	<b>-38 529</b>	<b>-1 393</b>

Commentaire



**Evelyn Joly-Peroni**

expert-comptable  
commissaire aux comptes

**Association PAYS D'AIX DEVELOPPEMENT**

9 bis, Place John Rewald  
Les Patios de Forbin  
13100 AIX EN PROVENCE

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Association PAYS D'AIX DEVELOPPEMENT**

9 bis, Place John Rewald  
Les Patios de Forbin  
13100 AIX EN PROVENCE

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

*Exercice clos le 31 décembre 2023*

A l'assemblée générale de l'association PAYS D'AIX DEVELOPPEMENT,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association PAYS D'AIX DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma 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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués,

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

### **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 le conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.821-55 du code de commerce, ma 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, 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 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 ;
- 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 événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité 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 événements 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 événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Aix-en-Provence, le 23 mai 2024

Evelyne JOLY-PERONI  
Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement le 24/05/2024 par  
Evelyne Joly Peroni



Evelyne Joly - Peroni

# Bilan Actif

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		3 536	3 306	230	230
Autres immobilisations incorporelles		5 700	5 700		
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		151 752	127 925	23 827	42 165
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		773		773	773
<b>TOTAL I</b>		<b>161 761</b>	<b>136 931</b>	<b>24 830</b>	<b>43 168</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks et encours</b>					
<b>Créances</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		500 130	17 683	482 447	224 246
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		2 241 197	75 338	2 165 859	2 161 280
Valeurs mobilières de placement		1 339 020		1 339 020	2 020
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 089 182		1 089 182	2 571 090
Charges constatées d'avance		16 204		16 204	14 593
<b>TOTAL III</b>		<b>5 185 733</b>	<b>93 021</b>	<b>5 092 712</b>	<b>4 973 229</b>
Frais d'émission des emprunts	<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations	<b>V</b>				
Ecarts de conversion actif	<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>		<b>5 347 494</b>	<b>229 952</b>	<b>5 117 542</b>	<b>5 016 396</b>

# Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	842 044	799 633
Excédent ou déficit de l'exercice	42 544	42 411
<b>Situation nette</b>	<b>884 588</b>	<b>842 044</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>884 588</b>	<b>842 044</b>
<b>II</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 293 215	3 249 094
<b>TOTAL III</b>	<b>3 293 215</b>	<b>3 249 094</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 148	142 691
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	273 591	203 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	542 000	579 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>939 740</b>	<b>925 259</b>
<b>VI</b>		
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 117 542</b>	<b>5 016 396</b>

# Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	26 000	26 400
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	785 418	709 778
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	428 930	733 755
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	47 167	47 167
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 165	18 238
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	132	73
<b>TOTAL I</b>	<b>1 297 811</b>	<b>1 535 412</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	567 050	506 333
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 749	5 787
Salaires et traitements	439 313	427 876
Charges sociales	168 165	158 391
Dotations aux amortissements et dépréciations	18 818	19 484
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	44 121	278 572
Autres charges	5 536	91 358
<b>TOTAL II</b>	<b>1 250 753</b>	<b>1 487 802</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>47 059</b>	<b>47 610</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	56	30
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	42 209	2 715
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		
<b>TOTAL III</b>	<b>42 265</b>	<b>2 746</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	940	947
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>940</b>	<b>947</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>41 324</b>	<b>1 799</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>88 383</b>	<b>49 409</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	1 249	
Sur opérations en capital		3 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 249</b>	<b>3 000</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	37 013	235
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>37 013</b>	<b>235</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-35 764	2 765
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>10 075</b>	<b>9 763</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 341 325</b>	<b>1 541 158</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 298 781</b>	<b>1 498 747</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	42 544	42 411
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

*L'association a pour objet avec l'appui de ses partenaires publics et privés :*

- de favoriser et valoriser la création, l'implantation, la reprise et le développement d'entreprises en apportant aux acteurs concernés un soutien technique, administratif, promotionnel ;*
- pour les porteurs de projets éligibles, de proposer un soutien financier par l'octroi notamment de prêts d'honneur sans intérêt ni garantie, sur le territoire de la métropole Aix Marseille Provence ;*
- la gestion et l'animation de pépinières et hôtels d'entreprises du territoire du Pays d'Aix ;*
- la gestion, l'animation et le développement de lieux d'innovation, d'entrepreneuriat et d'émergence de projets ;*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*Aix-en-Provence ;*

*Meyreuil ;*

*Le Canet de Meyreuil ;*

*Gardanne ;*

*Pertuis ;*

# 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 5 117 542 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 42 544 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.

## 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 5 ans, |
| • Agencements et aménagements        | 5 à 8 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier                           | 3 à 5 ans, |

## 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.

## Congés payés et maladie

L'adoption de la loi DDADUE en date du 10/04/2024 sur les modalités d'acquisition et de report des congés payés pour les salariés placés en arrêts maladie ou victime d'accident (professionnel ou non) n'a pas d'impact significatif sur l'évaluation des congés payés de l'association.

## Engagements de départ à la retraite

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.57%.

La dette actuarielle ainsi obtenue s'élève à 83 183 euros.

En 2021, l'association a souscrit un contrat d'assurance afin de régler ces indemnités de fin de carrières. Pour 2023, la société a versé 10 000€ supplémentaire pour un total depuis 2021 de 38 300€.

### Engagement reçus

- Garantie à première demande :

Le CIC s'engage, au titre de la gestion et animation de pépinières et d'hôtels d'entreprises innovantes et pour le compte de la Métropole, à verser un montant maximum de 34 983.81€ pour le remboursement d'une avance. La présente garantie expire normalement un an après la date de fin d'exécution du marché.

### 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 : 3 293 215€

### Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est soumise aux impôts au régime de droit commun sur son activité de la :

- Développement économique du Pays d'Aix-Marseille ;
- Pépinières et hôtels d'entreprises ;

# 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	9 236		
TOTAL	9 236		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	81 930		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	69 822		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	151 752		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	773		
TOTAL	773		
TOTAL GENERAL	161 761		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 236	
TOTAL			9 236	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			81 930	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			69 822	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			151 752	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			773	
TOTAL			773	
TOTAL GENERAL			161 761	

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# 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				9 006			9 006
TOTAL				9 006			9 006
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				61 450	11 154		72 604
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				48 138	7 184		55 321
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				109 587	18 338		127 925
TOTAL GENERAL				118 593	18 338		136 931

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'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 GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

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							

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	773		773
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	21 220	21 220	
Clients, usagers et comptes rattachés	478 910	478 910	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 219	1 219	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	66 611	66 611	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	2 173 367	2 173 367	
Charges constatées d'avance	16 204	16 204	
<b>TOTAL</b>	<b>2 758 304</b>	<b>2 757 532</b>	<b>773</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice 186 000

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice 112 640

## Débiteurs Divers:

Les débiteurs divers sont principalement composés des avances versées aux porteurs de projet. Elles s'élèvent à 1 975 918€. L'échéance de remboursement de ces avances est déterminée par l'état d'avancement des projets des porteurs.

Les prêts accordés et les remboursements obtenus en cours d'exercice concernent les porteurs de projets.

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	124 148	124 148		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	44 150	44 150		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 590	45 590		
Impôts sur les bénéfices	311	311		
Taxe sur la valeur ajoutée	129 071	129 071		
Autres impôts, taxes et assimilés	54 470	54 470		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	542 000	542 000		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>939 740</b>	<b>939 740</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Autres Dettes:

Les autres dettes sont exclusivement composées des sommes restantes à verser aux porteurs de projets de l'AMPA.  
L'échéance de versement de ces fonds est déterminée par l'état des projets des porteurs.

# Variation des fonds propres 431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	799 633		42 411		842 044
Excédent ou déficit de l'exercice	42 411				42 544
<b>Situation nette</b>	<b>842 044</b>		<b>42 411</b>		<b>884 588</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>842 044</b>		<b>42 411</b>		<b>884 588</b>

Commentaire

## Variation des fonds dédiés et reportés

	Montant Initial	Utilisation en cours d'exercice	Engagement en cours d'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice
TOTAL DES PRODUITS :				
-				
- Subventions	4 057 416		41 212	4 098 628
- Produits financiers	104 200		39 787	143 987
TOTAL DES EMPLOIS :				
-				
- Prestations suivi projets	352 552			352 552
- Frais financiers	5 148	940		6 088
- Divers reclassement DAP	56 000			56 000
- Frais recouvrement créances	13 103			13 103
- Avances/échec projets	409 437	37 013	1 076	445 374
- Porteur douteux	75 338			75 338
- Maintenance DAP	360			360
- Formation DAP	588			588
TOTAL :	3 249 090	37 953	82 075	3 293 212

### Aix-Marseille-Provence Amorçage :

Depuis sa création, le dispositif a retenu et financé 165 projets (dont 5 pour l'exercice 2023).

Cela représente :

- Prêts d'honneur octroyés : 3 915 000€ (dont 200 000€ pour 2023) ;
- Remboursements perçus : 1 959 295€ (dont 112 640€ pour 2023) ;
- Echecs rencontrés : 22 projets soit 445 374€ (dont 2 pour l'exercice 2023 pour 37 013€) ;

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>					
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	17 203	480			17 683
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations	75 338				75 338
<b>Total III</b>	<b>92 541</b>	<b>480</b>			<b>93 021</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>	<b>92 541</b>	<b>480</b>			<b>93 021</b>
Dont dotations et reprises :		480			
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>12</b>	

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 049	29 381
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	116 638	113 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>156 687</b>	<b>142 504</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		2 034
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	858	858
Valeurs mobilières de placement	37 000	
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>37 858</b>	<b>2 892</b>

Commentaire

# Ventilation des ressources d'exploitation

	Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Subvention AMPA		41 212
Subvention Développement Economique		387 718
	<b>TOTAL</b>	<b>428 930</b>

## Mise à disposition de locaux (Siège):

- Voir la convention Pluriannuelle d'objectif 2022, 2023, 2024 N°Z220487COV

- Article 6 - Mise à disposition de bien immobiliers;

La collectivité met gratuitement à la disposition de PAD , les locaux à usage exclusif de bureau d'activité, situé 9 place J.REWALD - Les Patios de Forbin - Aix-en-Provence, d'une superficie totale de 135m2. L'estimation du loyer annuel est, à ce jour de 200€/m2 soit 27 000€, les charges annuelles sont quant à elles, évaluées à 34/m2, soit 4 590€, valorisant ainsi la mise à disposition des locaux par le Pays d'Aix à un total de 31 590€. La durée de la mise à disposition est liée à la présente convention.

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 249		1 249	-
771800000 AUTRES PDTS EXCEPT S/OP GEST E	1 249		1 249	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 000	-3 000	-100
775000000 PRODUITS DE CESSION		3 000	-3 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 249</b>	<b>3 000</b>	<b>-1 751</b>	<b>-58</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 013	235	36 778	+1 000
671000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		235	-235	-100
671090000 CHARGES EXCEPPELLE SUR DAP	37 013		37 013	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>37 013</b>	<b>235</b>	<b>36 778</b>	<b>15 650</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-35 764</b>	<b>2 765</b>	<b>-38 529</b>	<b>-1 393</b>

Commentaire