

## ASS CONSEIL DE DEVELOPPEMENT TPM

107 Boulevard Henri Fabre  
CS30536  
83000 TOULON

SIRET 81940944200012

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 100	6 100		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	765	765		
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>6 880</b>	<b>6 865</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	12 500		12 500	42 500
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	32 158		32 158	51 667
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	194		194	20
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>44 852</b>		<b>44 852</b>	<b>94 186</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>51 732</b>	<b>6 865</b>	<b>44 867</b>	<b>94 201</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Etat exprimé en **euros**

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Fonds propres complémentaires			
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	2 601	14 818
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	16 259	(12 217)
Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	18 860	2 601	
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouv			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des autres fonds propres			
	Total des autres fonds associatifs			
	Total des fonds propres   Total des fonds associatifs	18 860	2 601	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		10 040
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés		10 040	
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			40 000
	Total des provisions		40 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 623	21 220	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	23 384	20 340	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	Total des dettes	26 007	41 560	
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		44 867	94 201	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		16 259,02	(12 217,07)	
(1) Dont à moins d'un an		26 007	41 560	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

## Etat exprimé en euros

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	Cotisations	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	Prestations de services	
	dont parrainages		
		Productions stockée	
		Production immobilisée	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation	210 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	Dons	14 500
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations	
Contributions financières			
	Autres pdts de gestion courante	1	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		40 134	
Utilisations des fonds dédiés		10 040	
Autres produits	Autres produits	4	
Total des produits d'exploitation		278 078	224 501
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes		29 104
	Aides financières	Subvention accordées par l'association	
	Impôts, taxes et versements assimilés		729
	Salaires et traitements		131 113
	Charges sociales		52 657
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		2
	Total des charges d'exploitation		263 303
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 775	10 896

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		14 775	10 896
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 484	926
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 484	926
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 484	926
RESULTAT COURANT avant impôts		16 259	11 823
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		40 000
Total des produits exceptionnels			
Total des charges exceptionnelles			40 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(40 000)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+/-) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			15 960
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		279 562	241 388
TOTAL DES CHARGES		263 303	253 605
EXCEDENT ou DEFICIT		16 259	(12 217)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			60 480
Prestations en nature			
Bénévolat		59 550	
TOTAL		59 550	60 480
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		59 550	60 480
TOTAL		59 550	60 480

# Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

## ANNEXE COMPLEMENTAIRE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 44 867 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 259 € avant affectation.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

### 1 REGLES GENERALES

- 1.1 Conventions générales comptables appliquées
- 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.3 Informations à caractère fiscal

### 2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Trésorerie
- 2.4 Dettes
- 2.5 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.6 Fonds dédiés
- 2.7 Traitement des conventions de financement
- 2.8 Contributions volontaires
- 2.9 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.10 Evénements particuliers

# Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

## 1 REGLES GENERALES

### 1.1 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2023, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.2 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association Conseil de développement de TPM est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable du fait qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, certains critères relatifs à sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

### 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

L'association Conseil Développement TPM est visée par l'application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ce règlement vient en remplacement du règlement comptable CRC n°99-01. Il est obligatoire aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Les principaux changements relatifs de ce règlement et impactant la lecture des états financiers sont les suivants :

- La nomenclature des rubriques et comptes du bilan et compte de résultat : De nouvelles rubriques et de nouveaux comptes ont été utilisés pour la réalisation des états financiers de cette année, conformément au règlement précité.
- L'annexe : Le règlement précité impose le renseignement de nouvelles informations en annexe. Ces informations sont présentées dans la suite de ce document.
- Les subventions d'investissement : Voir point 2.7
- Les contributions financières sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits :
  - d'exploitation si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courant de l'entité

Les autres changements pouvant impacter la lecture des états financiers sont explicités dans le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

# Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

## 1.3 Informations à caractère fiscal

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

## 2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

### 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

#### *Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements*

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Logiciels et immobilisation incorporelles	L	1 – 10ans
Installation matériel et outillage	L	10 ans
Matériel de transport	L	3 – 5 ans
Matériels de bureau et informatique	L	2 – 5 ans
Mobiliers	L	5 – 10 ans



## Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

### 2.2 Créances

*Tableau Etat des créances et des dettes*

Néant

### 2.3 Trésorerie

Le montant des disponibilités au 31/12/2023 est de 32 158 €.

### 2.4 Dettes

*Tableau Etat des créances et des dettes*

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2023 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos, pour un montant de 2 623 €.

Le poste « Dettes fiscales et sociales » comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2023, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées, pour un montant de 23 384 €.

### 2.5 Dépréciations inscrites au bilan

*Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan*

Les dépréciations de l'actif

Néant

### 2.6 Fonds dédiés

Les dépenses qui restaient à engager en N-1 pour 10 040€ ont été consommé pour leur totalité.

Les fonds dédiés relatif au projet "exercice prospectif 2030-2050" ont donc été repris.

# Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

## 2.7 Traitement des conventions de financement

*Tableau : Principales ressources d'exploitation de l'association –  
Subventions d'investissement non renouvelables - Suivi des fonds dédiés –  
Produits constatés d'avance*

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (Cf2.6).

Les subventions d'investissement : Le Règlement n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif supprime les mécanismes comptables liés aux subventions d'investissement ayant servi à financer des biens non renouvelables ou des biens renouvelables, et ne retient que les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général. Il s'agit d'un changement de méthode comptable avec traitement rétrospectif.

Pour les subventions anciennement affectées à un bien renouvelable par l'association :

- Si la subvention d'investissement correspond à un bien totalement amorti au 31/12/2020, le compte 102600 ou 103600 est repris par le crédit du compte 131 « Subvention d'investissement » et le compte 139 est viré pour le même montant en « report à nouveau ».
- Si la subvention d'investissement correspond à un bien en cours d'amortissement au 31/12/2020, l'historique est reconstitué et les montants reportés dans les comptes 131 « subventions d'investissement » et 139 « subventions d'investissement inscrites au compte de résultat ». La partie virée au compte de résultat en 139 et le solde de l'écriture sont repris dans le compte « report à nouveau ».

## 2.8 Contributions volontaires

La Métropole Toulon Provence Méditerranée met, gracieusement, à la disposition de l'association Conseil de Développement de TPM des bureaux situés au sein de l'Hôtel d'Agglomération à Toulon, 107 Boulevard Henri Fabre, ainsi que du mobilier et du matériel informatique et téléphonique.

L'association bénéficie de contribution en nature sous forme de bénévolat, cette contribution représente :

- 742 heures de personnel bénévoles membres du conseil de développement évaluées à 44 550€
- 250 heures de personnel administrateur bénévoles membres du CODIR évaluées à 15 000€

## Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en **euros**

### 2.9 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite

Néant

Engagements reçus

NA

Effectif

Effectif moyen en 2023 : 1.64 salarié

### 2.10 Evènements particuliers

RAS

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 100					6 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 100					6 100
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 906				1 141	765
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 906				1 141	765
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		8 021				1 141	6 880

# Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	6 100			6 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 100			6 100
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 906		1 141	765
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 906		1 141	765
TOTAL		8 006		1 141	6 865

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	10 000	10 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 500	2 500	
	Charges constatées d'avance	194	194	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>12 694</b>	<b>12 694</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 623	2 623		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	4 262	4 262		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 322	16 322		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 800	2 800		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>26 007</b>	<b>26 007</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	40 000		40 000	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>40 000</b>		<b>40 000</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 000</b>		<b>40 000</b>	
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				40 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	14 818	(12 217)			2 601
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 217)	12 217	16 259		16 259
Situation nette	2 601		16 259		18 860
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 601		16 259		18 860



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			194	194
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				194

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## **Conseil de Développement Toulon Provence Méditerranée**

Association  
107 Boulevard Henri Fabre  
CS 30536  
83 000 TOULON

**Exercice clos le 31/12/2023**

## **Grant Thornton**

SA d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes  
au capital de 2 297 184 €  
inscrite au tableau de l'Ordre de la région  
Paris Ile France et membre  
de la Compagnie régionale de Paris  
RCS Paris B 632 013 843  
Bureau de la Seyne sur Mer  
183 Avenue de Rome ZA Les Playes  
Jean Monnet Sud  
83500 LA SEYNE SUR MER

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## Association Conseil de Développement Toulon Provence Méditerranée Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association Conseil de Développement Toulon  
Provence Méditerranée

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Conseil de Développement Toulon Provence Méditerranée 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.

### **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 01 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les 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 bureau.

### **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 l'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'association 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.

La Seyne sur mer, le 3 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes

**Grant Thornton**

**Membre français de Grant Thornton International**



Stéphane Marello  
Associé

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 100	6 100		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	765	765		
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>6 880</b>	<b>6 865</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	12 500		12 500	42 500
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	32 158		32 158	51 667
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	194		194	20
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>44 852</b>		<b>44 852</b>	<b>94 186</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>51 732</b>	<b>6 865</b>	<b>44 867</b>	<b>94 201</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise		
		<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Fonds propres complémentaires			
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	2 601	14 818
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	16 259	(12 217)
Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	18 860	2 601	
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouv			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv		
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds propres   Total des fonds associatifs		18 860	2 601
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		10 040
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés			10 040
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			40 000
	Total des provisions			40 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 623	21 220	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	23 384	20 340	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	Total des dettes		26 007	41 560
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF			44 867	94 201
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			16 259,02	(12 217,07)
(1) Dont à moins d'un an			26 007	41 560
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				



# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	213 900	210 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	14 000	14 500
CHARGES D'EXPLOITATION	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Autres pds de gestion courante		1
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	40 134	
	Utilisations des fonds dédiés	10 040	
	Autres produits	4	
	Total des produits d'exploitation	278 078	224 501
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	32 654	29 104
	Aides financières		
	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	734	729
	Salaires et traitements	135 330	131 113
	Charges sociales	54 583	52 657
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	40 002	2
	Total des charges d'exploitation	263 303	213 605
RES ULTAT D'EXPLOITATION		14 775	10 896



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		14 775	10 896
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 484	926
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 484	926
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 484	926
RESULTAT COURANT avant impôts		16 259	11 823
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		40 000
Total des charges exceptionnelles			40 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(40 000)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+/-) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			15 960
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		279 562	241 388
TOTAL DES CHARGES		263 303	253 605
EXCEDENT ou DEFICIT		16 259	(12 217)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			60 480
Prestations en nature			
Bénévolat		59 550	
TOTAL		59 550	60 480
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		59 550	60 480
TOTAL		59 550	60 480



# Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

## ANNEXE COMPLEMENTAIRE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 44 867 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 259 € avant affectation.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

### 1 REGLES GENERALES

- 1.1 Conventions générales comptables appliquées
- 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.3 Informations à caractère fiscal



### 2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Trésorerie
- 2.4 Dettes
- 2.5 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.6 Fonds dédiés
- 2.7 Traitement des conventions de financement
- 2.8 Contributions volontaires
- 2.9 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.10 Evènements particuliers

# Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

## 1 REGLES GENERALES

### 1.1 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2023, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.2 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association Conseil de développement de TPM est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable du fait qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, certains critères relatifs à sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

### 1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

L'association Conseil Développement TPM est visée par l'application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ce règlement vient en remplacement du règlement comptable CRC n°99-01. Il est obligatoire aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Les principaux changements relatifs de ce règlement et impactant la lecture des états financiers sont les suivants :

- La nomenclature des rubriques et comptes du bilan et compte de résultat : De nouvelles rubriques et de nouveaux comptes ont été utilisés pour la réalisation des états financiers de cette année, conformément au règlement précité.
- L'annexe : Le règlement précité impose le renseignement de nouvelles informations en annexe. Ces informations sont présentées dans la suite de ce document.
- Les subventions d'investissement : Voir point 2.7
- Les contributions financières sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits :
  - d'exploitation si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courant de l'entité

Les autres changements pouvant impacter la lecture des états financiers sont explicités dans le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.



# Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

## 1.3 Informations à caractère fiscal

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

## 2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES



### 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

#### *Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements*

#### Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

#### Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

#### Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Logiciels et immobilisation incorporelles	L	1 – 10ans
Installation matériel et outillage	L	10 ans
Matériel de transport	L	3 – 5 ans
Matériels de bureau et informatique	L	2 – 5 ans
Mobiliers	L	5 – 10 ans



## Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

### 2.2 Créances

#### **Tableau Etat des créances et des dettes**

Néant

### 2.3 Trésorerie

Le montant des disponibilités au 31/12/2023 est de 32 158 €.

### 2.4 Dettes

#### **Tableau Etat des créances et des dettes**

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2023 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos, pour un montant de 2 623 €.

Le poste « Dettes fiscales et sociales » comprend des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2023, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées, pour un montant de 23 384 €.

### 2.5 Dépréciations inscrites au bilan

#### **Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan**

#### **Les dépréciations de l'actif**

Néant

### 2.6 Fonds dédiés

Les dépenses qui restaient à engager en N-1 pour 10 040€ ont été consommé pour leur totalité.

Les fonds dédiés relatif au projet "exercice prospectif 2030-2050" ont donc été repris.



# Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

## 2.7 Traitement des conventions de financement

### **Tableau : Principales ressources d'exploitation de l'association – Subventions d'investissement non renouvelables - Suivi des fonds dédiés – Produits constatés d'avance**



Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (Cf2.6).

Les subventions d'investissement : Le Règlement n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif supprime les mécanismes comptables liés aux subventions d'investissement ayant servi à financer des biens non renouvelables ou des biens renouvelables, et ne retient que les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général. Il s'agit d'un changement de méthode comptable avec traitement rétrospectif.

Pour les subventions anciennement affectées à un bien renouvelable par l'association :

- Si la subvention d'investissement correspond à un bien totalement amorti au 31/12/2020, le compte 102600 ou 103600 est repris par le crédit du compte 131 « Subvention d'investissement » et le compte 139 est viré pour le même montant en « report à nouveau ».
- Si la subvention d'investissement correspond à un bien en cours d'amortissement au 31/12/2020, l'historique est reconstitué et les montants reportés dans les comptes 131 « subventions d'investissement » et 139 « subventions d'investissement inscrites au compte de résultat ». La partie virée au compte de résultat en 139 et le solde de l'écriture sont repris dans le compte « report à nouveau ».

## 2.8 Contributions volontaires

La Métropole Toulon Provence Méditerranée met, gracieusement, à la disposition de l'association Conseil de Développement de TPM des bureaux situés au sein de l'Hôtel d'Agglomération à Toulon, 107 Boulevard Henri Fabre, ainsi que du mobilier et du matériel informatique et téléphonique.

L'association bénéficie de contribution en nature sous forme de bénévolat, cette contribution représente :

- 742 heures de personnel bénévoles membres du conseil de développement évaluées à 44 550€
- 250 heures de personnel administrateur bénévoles membres du CODIR évaluées à 15 000€



## Annexe des comptes clos au 31/12/2023

Etat exprimé en euros

### 2.9 Engagements financiers hors bilan et autres informations

#### Engagements pris en matière de retraite

Néant

#### Engagements reçus

NA

#### Effectif

Effectif moyen en 2023 : 1.64 salarié



### 2.10 Evènements particuliers

RAS

# Immobilisations

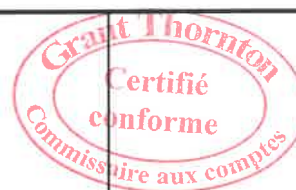
Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 100					6 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 100					6 100
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 906				1 141	765
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 906				1 141	765	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		8 021				1 141	6 880



# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	6 100			6 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 100			6 100
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 906		1 141	765
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 906		1 141	765	
TOTAL		8 006		1 141	6 865



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

## CREANCES

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres immobilisations financières

Clients, usagers douteux ou litigieux

Autres créances clients, usagers

Créances représentatives des titres prêtés

Personnel et comptes rattachés

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

Autres impôts, taxes versements assimilés

Divers

Confédération, fédération, union, entités affiliées

Créances reçues par legs ou donations

Débiteurs divers

Charges constatées d'avance

10 000

10 000

2 500

2 500

194

194

TOTAL DES CREANCES

12 694

12 694

Prêts accordés en cours d'exercice

Remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)



## DETTES

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine

Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine

Emprunts et dettes financières divers

Fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Personnel et comptes rattachés

Sécurité sociale et autres organismes sociaux

Impôts sur les bénéfices

Taxes sur la valeur ajoutée

Obligations cautionnées

Autres impôts, taxes et assimilés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Confédération, fédération, union, entités affiliées

Autres dettes

Dette représentative de titres empruntés

Produits constatés d'avance

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

2 623

2 623

4 262

4 262

16 322

16 322

2 800

2 800

TOTAL DES DETTES

26 007

26 007

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts dettes associés (personnes physiques)

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	40 000		40 000	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>40 000</b>		<b>40 000</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 000</b>		<b>40 000</b>	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				40 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	14 818	(12 217)			2 601
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 217)	12 217	16 259		16 259
<b>Situation nette</b>	<b>2 601</b>		<b>16 259</b>		<b>18 860</b>
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 601</b>		<b>16 259</b>		<b>18 860</b>



## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			194	194
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				194



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

