

# AUDILIANCE

*Société de Commissariat aux Comptes et d'Expertise Comptable  
Inscrite près la CRCC AIX BASTIA  
Et au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Marseille PACA*

## CLICAD

Association

**Siège social : Espace Pays d'Aix 8 Rue Chateau de l'Horloge  
13090 AIX**

---

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

#### SUR LES COMPTES ANNUELS

*Exercice clos au 31/12/2023*

Aux Membres

#### 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 CLICAD relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Bureau le 27 mars 2024 sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 CLICAD à la fin de cet exercice.



# AUDILIANCE

*Société de Commissariat aux Comptes et d'Expertise Comptable  
Inscrite près la CRCC AIX BASTIA*

*Et au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Marseille PACA*

## 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

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

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 le rapport financier du Bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée



# AUDILIANCE

*Société de Commissariat aux Comptes et d'Expertise Comptable  
Inscrite près la CRCC AIX BASTIA*

*Et au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Marseille PACA*

au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelé(e) à statuer sur les comptes.

## **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 (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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



# AUDILIANCE

*Société de Commissariat aux Comptes et d'Expertise Comptable  
Inscrite près la CRCC AIX BASTIA*

*Et au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Marseille PACA*

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.

Fait à AIX EN PROVENCE, le 7 Mai 2024

Le Commissaire aux comptes

**AUDILIANCE**, représenté par

Sylvie BERLINGUEZ





## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	3 947	3 947				
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	21 888	21 888				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	30 254	26 926	3 328	5 633	2 304	40.91
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	56 089	52 760	3 328	5 633	2 304	40.91
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations	11 000		11 000	13 608	2 608	19.17
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie	154 276		154 276	172 429	18 153	10.53
	Disponibilités						
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	165 276		165 276	186 037	20 761	11.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		221 365	52 760	168 605	191 670	23 065	12.03

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	43 073	64 046	20 973	32.75
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	47 597	20 973	68 570	326.95
	Situation nette (sous total)	90 670	43 073	47 597	110.50
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	580	1 386	805	58.13
	Provisions réglementées				
	Total I	91 251	44 459	46 792	105.25
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	24 387	35 983	11 596	32.23
	Total II	24 387	35 983	11 596	32.23
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTE (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	32 623	95 355	62 733	65.79
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	10 395	12 873	2 478	19.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	9 950	3 000	6 950	231.67
	Total IV	52 967	111 228	58 261	52.38
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	168 605	191 670	23 065	12.03

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

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

108 220



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service		600	600	100.00
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	242 865	264 600	21 735	8.21
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				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 156		1 156	
Utilisations des fonds dédiés	4 646		4 646	
Autres produits		0	0	100.00
<b>Total I</b>	<b>248 667</b>	<b>265 200</b>	<b>16 533</b>	<b>6.23</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	86 044	177 237	91 193	51.45
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 795		2 795	
Salaires et traitements	81 804	61 580	20 224	32.84
Charges sociales	30 212	24 291	5 922	24.38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 304	3 576	1 271	35.56
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		22 562	22 562	100.00
Autres charges	2	10	11	115.90
<b>Total II</b>	<b>203 157</b>	<b>289 254</b>	<b>86 097</b>	<b>29.77</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>45 510</b>	<b>24 054</b>	<b>69 564</b>	<b>289.20</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation	1 282	811	471	58.07
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	<b>1 282</b>	<b>811</b>	<b>471</b>	<b>58.07</b>
<b>Charges financières</b>				
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				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>1 282</b>	<b>811</b>	<b>471</b>	<b>58.07</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>46 792</b>	<b>23 243</b>	<b>70 035</b>	<b>301.31</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations on capital	805	2 271	1 465	64.53
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	<b>805</b>	<b>2 271</b>	<b>1 465</b>	<b>64.53</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>805</b>	<b>2 271</b>	<b>1 465</b>	<b>64.53</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>250 754</b>	<b>268 282</b>	<b>17 527</b>	<b>6.53</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>203 157</b>	<b>289 254</b>	<b>86 097</b>	<b>29.77</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>47 597</b>	<b>20 973</b>	<b>68 570</b>	<b>326.95</b>





## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 168 604.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 248 667.03 Euros et dégageant un excédent de 47 597.15 Euros.

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

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	3 947		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	21 888		
Installations générales agencements aménagements divers	1 615		
Matériel de transport	5 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 640		
TOTAL	30 254		
TOTAL GENERAL	56 089		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			3 947	3 947
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			21 888	21 888
Installations générales agencements aménagements divers			1 615	1 615
Matériel de transport			5 000	5 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			23 640	23 640
TOTAL			30 254	30 254
TOTAL GENERAL			56 089	56 089

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	3 947			3 947
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	21 888			21 888
Installations générales agencements aménagements divers	1 615			1 615
Matériel de transport	4 801	199		5 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 206	2 105		20 311
TOTAL	24 622	2 304		26 926
TOTAL GENERAL	50 456	2 304		52 760

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	199				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 105				
TOTAL	2 304				
TOTAL GENERAL	2 304				





## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	11 000	11 000	
<b>TOTAL</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	32 623	32 623		
Personnel et comptes rattachés	772	772		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 648	7 648		
Autres impôts taxes et assimilés	1 975	1 975		
Produits constatés d'avance	9 950	9 950		
<b>TOTAL</b>	<b>52 967</b>	<b>52 967</b>		

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 000
<b>Total</b>	<b>11 000</b>

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 376
Dettes fiscales et sociales	2 772
<b>Total</b>	<b>33 148</b>

### Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	9 950
<b>Total</b>	<b>9 950</b>





**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

Valorisation des contributions volontaires

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

CONTRIBUTIONS VALORISEES

- Bénévolat des membres de l'association 1 535,5 heures aux taux horaires de 38,10 € à hauteur de 58 502,55 €
- Déplacements des membres 269,48 Heures x 19,08 € à hauteur de 5 141,68 €
- Mise à disposition de salles :
- \* Mise à disposition locaux pour le siège de l'association par le conseil Départemental : 11 660,28 € ainsi que location de salle pour 1 897,92 €.

Total de la valorisation des contributions volontaires : 77 202,43 euros





## ANNEXE

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

### CONTRIBUTIONS NON VALORISEES

- Mise à disposition de salles par le Département des Bouches-du-Rhône (Espace du Pays d'Aix) pour des réunions du Bureau, de commissions et de groupes de travail (1 réunion)
- Mise à disposition de salles municipales par la Commune de Saint-Paul lès Durance pour des réunions du Bureau, du Conseil d'administration, de commissions et de groupes de travail (5 réunions )
- Mise à disposition de salles municipales par la Commune d'Aix en Provence pour des réunions du Bureau, du Conseil d'administration, de commissions et de groupes de travail (58 réunions)
- Mise à disposition de la salle des fêtes St Paul pour une réunion publique :
- visites d'installations 2 visites
- Mise à disposition de d'un salle par la Mairie de Meyrargues pour une réunion publique
- Mise à disposition de d'un salle par la Mairie de Pertuis pour une réunion et réunion publique
- Mise à disposition de d'un salle à Peyrolles pour la fête des 30 ans de la CLI.

### INFORMATION SUR LA REMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS (art.20 loi 2006-586 du 23 mai 2006 )

L'association n'emploie pas de Cadre rémunéré directement.





**ANNEXE**

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

Le 14/03/2024  
REAULT DIDIER Président



# AUDILIANCE

*Société de Commissariat aux Comptes et d'Expertise Comptable  
Inscrite près la CRCC AIX BASTIA  
Et au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Marseille PACA*

## CLICAD

Association

**Siège social : Espace Pays d'Aix 8 Rue Chateau de l'Horloge  
13090 AIX**

---

**Rapport spécial du (des) commissaire(s) aux comptes sur les conventions réglementées  
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le  
31/12/2023**

Aux Adhérents,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé(s) ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



# AUDILIANCE

*Société de Commissariat aux Comptes et d'Expertise Comptable  
Inscrite près la CRCC AIX BASTIA  
Et au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Marseille PACA*

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

### Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

## CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

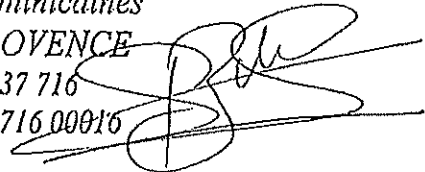
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à AIX EN PROVENCE, le 7 mai 2024  
Le Commissaire aux comptes  
**AUDILIANCE**, représenté par

### **AUDILIANCE**

SARL au capital de 160 000 €  
1, Traverse des Dominicaines  
13100 AIX EN PROVENCE  
RCS AIX : 528 037 716  
TVA FR 49 528 037 716 00016

Sylvie BERLINGUEZ







COMMISSION LOCALE D'INFORMATION DE CADARACHE  
8 RUE CHATEAU DE L'HORLOGE  
ESPACE DU PAYS D'AIX  
13090 AIX-EN-PROVENCE

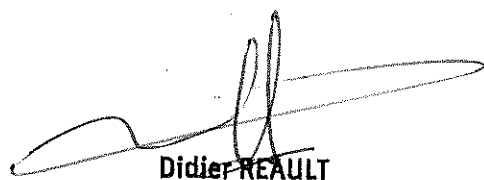
Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Béatrice POLIN  
Assistante comptable

Roger MORENO  
Expert-comptable

CABINET MORENO AMA CONSEILS  
Société d'expertise comptable  
395 route des Milles  
13090 AIX-EN-PROVENCE  
04.42.26.66.77



Didier REAULT

Vice-Président du Conseil Départemental  
des Bouches-du-Rhône  
Président de la CLI de CADARACHE

LE TRESORIER





## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	3 947	3 947				
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	21 888	21 888				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	30 254	26 926	3 328	5 633	2 304	40.91
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
<b>Total I</b>		56 089	52 760	3 328	5 633	2 304	40.91
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	11 000		11 000	13 608	2 608	19.17
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	154 276		154 276	172 429	18 153	10.53
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	165 276		165 276	186 037	20 761	11.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		221 365	52 760	168 605	191 670	23 065	12.03

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	43 073	64 046	20 973	32.75
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	47 597	20 973	68 570	326.95
	<b>Situation nette (sous total)</b>	90 670	43 073	47 597	110.50
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	580	1 386	805	58.13
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	91 251	44 459	46 792	105.25
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	24 387	35 983	11 596	32.23
	<b>Total II</b>	24 387	35 983	11 596	32.23
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (1)	<b>Total III</b>				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	32 623	95 355	62 733	65.79
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	10 395	12 873	2 478	19.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
DETTE (1)	Produits constatés d'avance	9 950	3 000	6 950	231.67
	<b>Total IV</b>	52 967	111 228	58 261	52.38
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	168 605	191 670	23 065	12.03

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

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

108 220

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service		600	600	100.00
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	242 865	264 600	21 735	8.21
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 156		1 156	
Utilisations des fonds dédiés	4 646		4 646	
Autres produits		0	0	100.00
<b>Total I</b>	<b>248 667</b>	<b>265 200</b>	<b>16 533</b>	<b>6.23</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	86 044	177 237	91 193	51.45
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 795		2 795	
Salaires et traitements	81 804	61 580	20 224	32.84
Charges sociales	30 212	24 291	5 922	24.38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 304	3 576	1 271	35.56
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		22 562	22 562	100.00
Autres charges	2	10	11	115.90
<b>Total II</b>	<b>203 157</b>	<b>289 254</b>	<b>86 097</b>	<b>29.77</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>45 510</b>	<b>24 054</b>	<b>69 564</b>	<b>289.20</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation	1 282		811		471	58.07
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	1 282		811		471	58.07
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	1 282		811		471	58.07
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	46 792		23 243		70 035	301.31
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	805		2 271		1 465	64.53
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	805		2 271		1 465	64.53
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	805		2 271		1 465	64.53
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	250 754		268 282		17 527	6.53
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	203 157		289 254		86 097	29.77
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	47 597		20 973		68 570	326.95

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
20122000	FRAIS IDENTITÉ VISUELLE	3	947	3	947		
28012200	AMORT.FRAIS IDENTITÉ	3	947	3	947		
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL							
20500000	CONCESSION BREVET LICENCE	19	973	19	973		
20501000	LOGICIELS ET DROITS CLI ITER	1	915	1	915		
28050000	AMORT.CONCESSION BREVET LICENC	19	973	19	973		
28050100	AMORT.TS.LOGICIELS CLI ITER	1	915	1	915		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		3	328	5	633	2 304	40.91
21810000	INSTALLATIONS GÉNÉRALES AGENC.	1	615	1	615		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	5	000	5	000		
21830000	MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT	21	328	21	328		
21840000	MOBILIER	2	312	2	312		
28181000	AMORT.INSTALLATIONS GÉNÉRALES	1	615	1	615		
28182000	AMORTS MATERIEL DE TRANSPORT	5	000	4	801	199	4.15
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INF.	17	999	15	894	2 105	13.24
28184000	AMORT. MOBILIER	2	312	2	312		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		3	328	5	633	2 304	40.91
AUTRES		11	000	13	608	2 608	19.17
40100000	FOURNISSEURS			8		8	100.00
44170000	ETAT SUBVENTION À RECEVOIR	11	000	13	600	2 600	19.12
DISPONIBILITES		154	276	172	429	18 153	10.53
51210000	CRÉDIT MUTUEL BANQUE	76	544	84	144	7 600	9.03
51220000	LIVRET BLEU N°00020083302 C.M.	45	405	76	437	31 032	40.60
51240000	LIVRET ORANGE N° 20083304	32	326	11	848	20 479	172.85
TOTAL ACTIF CIRCULANT		165	276	186	037	20 761	11.16
TOTAL GENERAL		168	605	191	670	23 065	12.03

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		43 073		64 046		20 973	32.75
10685000	RÉSERVE DE TRÉSORERIE CL I TER	43 073		64 046		20 973	32.75
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		47 597		20 973		68 570	326.95
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		90 670		43 073		47 597	110.50
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		580		1 386		805	58.13
13100000	SUBVENTION D'EQUIPEMENT INFORM	8 020		8 020			
13910000	QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS	7 440		6 635		805	12.14
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>		91 251		44 459		46 792	105.25
FONDS DEDIES		24 387		35 983		11 596	32.23
19400000	FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS	24 387		35 983		11 596	32.23
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		24 387		35 983		11 596	32.23
<b>TOTAL PROVISIONS</b>							
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		32 623		95 355		62 733	65.79
40100000	FOURNISSEURS	2 246		61 122		58 876	96.33
40810000	FOURN. FACT NON PARVENUES	30 376		34 233		3 857	11.27
DETTES FISCALES ET SOCIALES		10 395		12 873		2 478	19.25
42820000	PROVISION POUR CONGÉS À PAYER	772		622		150	24.06
43100000	URSSAF	5 207		8 668		3 460	39.92
43730000	CAISSE RETRAITE HUMANIS	1 799		2 896		1 097	37.87
43740000	MUTUELLE FRAIS DE SANTE	271		232		38	16.39
43820000	PROVISION CH.GES SOC. S/CONGÉS	371		323		48	14.84
44210000	RETENUES A LA SOURCE	346		132		214	162.33
44860000	AUTRES CHARGES À PAYER FORMAT.	1 629				1 629	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		9 950		3 000		6 950	231.67
48700000	PRODUITS CONSTATES AVANCE	9 950		3 000		6 950	231.67
<b>TOTAL DETTES</b>		52 967		111 228		58 261	52.38
<b>TOTAL GENERAL</b>		168 605		191 670		23 065	12.03



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			600		600	100.00
70800000 FRAIS ANNEXE REMBT FETE SCIENC			600		600	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	242	865	264	600	21 735	8.21
74010000 SUBVENTION ASN	56	035	60	000	3 965	6.61
74030000 SUBVENTIONS CD 13	145	000	145	000		
74044000 SUBVENTION CD 84	10	000	10	000		
74300000 SUBVENTION CD04 ANCIEN CG04	5	000	5	000		
74700000 SUBVENTION GINASSERVIS			300		300	100.00
74710000 SUBVENTIONS RIANIS	300		300			
74711000 SUBVENTIONS BEAUMONT	300		600		300	50.00
74714000 SUBVENTION MIRABEAU	300		300			
74715000 SUBVENTION DLVA DURANCE LUBERO	2	000	2	000		
74716000 SUBVENTION REGION PACA	8	000	4	000	4 000	100.00
74717000 SUBVENTION ANCCLI	3	000	25	000	22 000	88.00
74720000 SUBVENTIONS ST PAUL LEZ DURANC	300		300			
74730000 SUBVENTION ST JULIEN	330		300		30	10.00
74740000 SUBVENTION MARSEILLE	1	000	1	000		
74750000 SUBVENTION METROPOLE	10	400	9	600	800	8.33
74770000 SUBVENTIONS VINON SUR VERDON	300		300			
74780000 SUBVENTION GREOUX LES BAINS	300		300			
74790000 SUBVENTIONS JOUQUES	300		300			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1	156			1 156	
79110000 TRANSFERT CHARGES FORMATIONS	1	156			1 156	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	4	646			4 646	
78950000 UTILISATION FONDS DEDIES	4	646			4 646	
AUTRES PRODUITS			0		0	100.00
75800000 CONTRE PARTIE CHGES SUPPL.			0		0	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>248</b>	<b>667</b>	<b>265</b>	<b>200</b>	<b>16 533</b>	<b>6.23</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	86	044	177	237	91 193	51.45
60421500 ETUDES ENVIRONNEMENTALES	3	361			3 361	
60630000 ENTRETIEN ET PETIT ÉQUIPEMENT	277		71		206	288.48
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2	442	1	485	957	64.46
60641000 FOURNITURES INFORMATIQUES	257		912		655	71.83
60642000 FOURNI. ADMINISTRAT. MEMBRES	342		557		215	38.60
61100000 REMBOURSEMENT SALAIRES C.G.13			75	687	75 687	100.00
61110101 BOITAGE CLIC INFO 2021			348		348	100.00
61110102 BOITAGE CLIC INFO 2022			6	926	6 926	100.00
61130100 SOUS TRAITANCE OIHANA PUBLISHI	825		60		765	NS
61133100 SOUS TRAITANT CLIC INFO			19	113	19 113	100.00
61134100 SOUS TRAITANT SONORISATION			683		683	100.00
61135100 SOUS TRAITANT SITE INTERNET			684		684	100.00
61136000 ANIMATION REUNIONS	5	033			5 033	
61310000 LOCATION MACHINE À AFFRANCHIR	549		898		349	38.82
61350000 LOCATIONS DE SALLES	125		520		395	75.96
61555000 ENTRETIENS REPARATIONS AUTO	366		115		251	218.06
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4	767	4	615	152	3.30
61561000 SITE INTERNET NOM DU DOMAINE	52		47		5	10.26
61561100 REFONTE SITE INTERNET	3	834	15	966	12 132	75.99
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1	080	878		202	23.04

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE		388		315	73	22.99
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES				1 519	1 519	100.00
62100000 PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREP		372		4 243	3 871	91.23
62260000 HONORAIRES COMPTABLES		2 832		4 848	2 016	41.58
62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM		2 880		60	2 820	NS
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS		535		3 608	3 074	85.18
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		2 197			2 197	
62340000 CADEAUX INTERVENANTS		1 167			1 167	
62360000 EDITION CLIC INFO				6 885	6 885	100.00
62360001 EDITION CLIC INFO BD 1		502			502	
62360002 EDITION CLIC INFO BD 2		2 388			2 388	
62360030 EDITION CLIC INFO 30 ANS		4 553			4 553	
62360075 EDITION CLIC INFO N°75		2 227			2 227	
62360076 EDITION CLIC INFO N°76		11 619			11 619	
62360077 EDITION CLIC INFO N°77		9 769			9 769	
62560000 MISSIONS ET DÉPLACEMENTS		19 711		13 540	6 170	45.57
62570000 RÉCEPTIONS		5 574		192	5 381	NS
62600000 FRAIS POSTAUX		434		698	263	37.73
62610001 FRAIS POSTAUX CLIC INFO 2021				3 291	3 291	100.00
62610002 FRAIS POSTAUX CLIC INFO 2022				10 101	10 101	100.00
62620000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION		2 648		2 341	307	13.10
62630000 HEBERGEMENT SITE INTERNET		1 367		1 367		
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		305		245	60	24.49
62810000 COTISATIONS ADHÉSIONS		1 500		1 000	500	50.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 795			2 795	
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE		2 795			2 795	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		81 804		61 580	20 224	32.84
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS		80 613		61 374	19 240	31.35
64120000 PROV. CONGÉS A PAYER-VARIATION		150		738	887	120.28
64141000 INDEMNITÉS TRANSPORT (SALARIÉ)		266		231	35	15.15
64141110 INDEMNITES TELETRAVAIL		775		713	63	8.77
CHARGES SOCIALES		30 212		24 291	5 922	24.38
64510000 PERSONNEL COTISATION URSSAF		18 415		14 498	3 917	27.02
64530000 COTISATIONS RETRAITE ET PREVOY		4 818		7 209	2 391	33.17
64531100 COTISATIONS PREVOYANCE		2 002			2 002	
64531110 COTISATIONS FRAIS SANTE		1 263			1 263	
64540000 COTISATION POLE EMPLOI		3 386		2 578	808	31.35
64580000 PROV.CHGES SOCIALES S/CONGES P		48		275	323	117.45
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		281		281		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		2 304		3 576	1 271	35.56
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS		2 304		3 576	1 271	35.56
REPORTS EN FONDS DEDIES				22 562	22 562	100.00
68940000 ENGAGEMENTS À RÉALISER/SUBVENT				22 562	22 562	100.00
AUTRES CHARGES		2		10	11	115.90
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR		2		10	11	115.90
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>203 157</b>		<b>289 254</b>	<b>86 097</b>	<b>29.77</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	45	510	24	054	69 564	289.20
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	1	282	811		471	58.07
76100000 PRODUITS FINANCIERS	1	282	811		471	58.07
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	282	811		471	58.07
RESULTAT FINANCIER	1	282	811		471	58.07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	46	792	23	243	70 035	301.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	805		2	271	1 465	64.53
77700000 QUOTE PART SUB.EQUIPEMENT	805		2	271	1 465	64.53
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	805		2	271	1 465	64.53
RESULTAT EXCEPTIONNEL	805		2	271	1 465	64.53
TOTAL DES PRODUITS	250	754	268	282	17 527	6.53
TOTAL DES CHARGES	203	157	289	254	86 097	29.77
EXCEDENT OU DEFICIT	47	597	20	973	68 570	326.95

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
44170000 ETAT SUBVENTION À RECEVOIR			11 000.00
31/12/2023 OD CD04 2023	5 000.00		
31/12/2023 OD METROPOLE 2023	2 000.00		
31/12/2023 OD SOLDE SUBV.REGION PACA	4 000.00		
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE			9 950.00
31/12/2023 OD ACTION 7 COMMUNES		2 500.00	
31/12/2023 OD ACTION COLLEGE DE MARSEILLE		1 000.00	
31/12/2023 OD ACTION OPAL/CRIGE		3 450.00	
31/12/2023 OD ACTION BROCHURE INSTITUTIONNE		3 000.00	
31/12/2023 OD LE			
40810000 FOURN. FACT NON PARVENUES			30 376.44
31/01/2023 OD PROV.CORRECTEUR HUGO BD 2		210.00	
31/01/2023 OD PROV.ADREXO BD 2		2 400.00	
31/01/2023 OD PROV. HUGO CLIC75 ET 74		420.00	
01/12/2023 OD PROV.AMS BD 2		1 800.00	
01/12/2023 OD BONNOTO BD 2		3 920.00	
01/12/2023 OD EDITION BD 2		2 159.30	
31/12/2023 OD FRAIS MME DAILCROIX		45.64	
31/12/2023 OD 41620 AMS CLI 76		1 727.94	
31/12/2023 OD 41619 AMS CLI 76		1 114.06	
31/12/2023 OD PROV MILEE CLI 77		514.00	
31/12/2023 OD PROV.MILEE CLIC77		1 676.00	
31/12/2023 OD PROV.CARACTERE CLIC 77		4 279.00	
31/12/2023 OD PROV AMS CLIC 77		1 500.00	
31/12/2023 OD PROV AMS CLIC 77		1 800.00	
31/12/2023 OD PROV MILEE SPECIAL 30 ANS		513.00	
31/12/2023 OD PROV MILEE SPECIAL 30 ANS		1 676.00	
31/12/2023 OD PROV.CARACTERE SPECIAL 30 ANS		2 364.00	
31/12/2023 OD MILEE BD2		1 729.34	
31/12/2023 OD MILEE BD2		528.16	
42820000 PROVISION POUR CONGÈS À PAYER			771.52
31/12/2023 OD Provisions pour congés payés		771.52	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
43820000 PROVISION CH.GES SOC. S/CONGÉS			371.10
31/12/2023 OD Provisions pour congés payés		371.10	
44860000 AUTRES CHARGES À PAYER FORMAT.			1 629.00
31/12/2023 OD CONTRIBUTION CONVENTIONNELLE		1 629.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77700000 QUOTE PART SUB.EQUIPEMENT			805.39
31/12/2023 OD CLIO DON CD13		201.39	
31/12/2023 OD SOLDE SUBVENTION 3600 -589 =2		486.20	
31/12/2023 OD SUBVENTION INFORMATIQUE		117.80	

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 168 604.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 248 667.03 Euros et dégageant un excédent de 47 597.15 Euros.

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

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	3 947		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	21 888		
Installations générales agencements aménagements divers	1 615		
Matériel de transport	5 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 640		
TOTAL	30 254		
TOTAL GENERAL	56 089		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			3 947	3 947
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			21 888	21 888
Installations générales agencements aménagements divers			1 615	1 615
Matériel de transport			5 000	5 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			23 640	23 640
TOTAL			30 254	30 254
TOTAL GENERAL			56 089	56 089

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	3 947			3 947
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	21 888			21 888
Installations générales agencements aménagements divers	1 615			1 615
Matériel de transport	4 801	199		5 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 206	2 105		20 311
TOTAL	24 622	2 304		26 926
TOTAL GENERAL	50 456	2 304		52 760

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	199				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 105				
TOTAL	2 304				
TOTAL GENERAL	2 304				



## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	11 000	11 000	
TOTAL	11 000	11 000	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	32 623	32 623		
Personnel et comptes rattachés	772	772		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 648	7 648		
Autres impôts taxes et assimilés	1 975	1 975		
Produits constatés d'avance	9 950	9 950		
TOTAL	52 967	52 967		

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 000
Total	11 000

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 376
Dettes fiscales et sociales	2 772
Total	33 148

### Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	9 950
Total	9 950

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

#### EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

##### CONTRIBUTIONS VALORISES

- Bénévolat des membres de l'association 1 535.5 heures aux taux horaires de 38.10 € à hauteur de 58 502.55 €
- Déplacements des membres 269.48 Heures x 19.08 € à hauteur de 5 141.68 €
- Mise à disposition de salles :

\* Mise à disposition locaux pour le siège de l'association par le conseil Départemental : 11 660.28 € ainsi que location de salle pour 1 897.92 €.

Total de la valorisation des contributions volontaires : 77 202.43 euros

## ANNEXE

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

### CONTRIBUTIONS NON VALORISEES

- Mise à disposition de salles par le Département des Bouches-du-Rhône (Espace du Pays d'Aix) pour des réunions du Bureau, de commissions et de groupes de travail (1 réunion)
- Mise à disposition de salles municipales par la Commune de Saint-Paul lès Durance pour des réunions du Bureau, du Conseil d'administration, de commissions et de groupes de travail (5 réunions )
- Mise à disposition de salles municipales par la Commune d'Aix en Provence pour des réunions du Bureau, du Conseil d'administration, de commissions et de groupes de travail (58 réunions)
- Mise à disposition de la salle des fêtes St Paul pour une réunion publique :
- visites d'installations 2 visites
- Mise à disposition de d'un salle par la Mairie de Meyrargues pour une réunion publique
- Mise à disposition de d'un salle par la Mairie de Pertuis pour une réunion et réunion publique
- Mise à disposition de d'un salle à Peyrolles pour la fête des 30 ans de la CLI.

### INFORMATION SUR LA REMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS (art.20 loi 2006-586 du 23 mai 2006 )

L'association n'emploie pas de Cadre rémunéré directement.

## ANNEXE

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

Le 14/03/2024  
REAULT DIDIER Président