

Association ACTIF
237 Place de la Liberté
83000 TOULON

RAPPORTS ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
ASSOCIATION ACTIF
Exercice clos le 31 décembre 2022

**Association ACTIF
237 Place de la Liberté
83000 TOULON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022**

ACTIF

237 Place de la Liberté
83000 TOULON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022**

Aux Membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 15 juillet 2021 nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ACTIF, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les informations communiquées dans l'annexe des comptes au paragraphe « Autres éléments significatifs ».

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et principes comptables

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables décrites dans l'annexe et des informations ainsi dispensées.

Nous avons notamment réalisé le rapprochement entre les subventions obtenues et la réalisation des actions concernées.

Par ailleurs, nous nous sommes assurés de la réciprocité et des provisions sur les créances intra-groupes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 8 juin 2023.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

Toulon, le 09 juin 2023

Virginie ROMANO-BENOUDIZ
Commissaire aux Comptes Associée
Gérante SARL FAE

A blue ink signature of Virginie ROMANO-BENOUDIZ, featuring a stylized 'V' and 'B'.

Eric DUBEC
Commissaire aux Comptes Associé
Gérant SARL FAE

A blue ink signature of Eric DUBEC, featuring a stylized 'E' and 'D'.

Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	9 534,78	9 534,78		
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	1 499,79	1 499,79		
Immobilisations corporelles				
Constructions	19 089,56	12 599,56	6 490,00	737,00
Installations techniques, matériel et outillage	5 464,80	4 016,00	1 448,80	2 541,80
Autres immobilisations corporelles	146 674,41	92 014,00	54 660,41	16 643,50
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	45 825,55		45 825,55	45 596,87
Total I	228 088,89	119 664,13	108 424,76	65 519,17
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	31 915,87		31 915,87	32 714,96
Créances				
Usagers et comptes rattachés	31 328,06		31 328,06	21 421,60
Autres créances	2 761 894,29		2 761 894,29	2 827 228,59
Divers				
Disponibilités	78 574,08		78 574,08	165 603,11
Charges constatées d'avance	37 099,16		37 099,16	39 561,12
Total II	2 940 811,46		2 940 811,46	3 086 529,38
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 168 900,35	119 664,13	3 049 236,22	3 152 048,55

SARL F.A.E.
 34, Chemin de la Baume - Villa la Baume
 83200 TOULON
 Tél. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	136 000,00	136 000,00
Autres fonds propres sans droit de reprise	136 000,00	136 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-164 351,35	-301 508,61
Excédent ou déficit de l'exercice	36 557,31	137 157,26
Situation nette (sous-total)	8 205,96	-28 351,35
Subventions d'investissement	54 000,00	54 000,00
Total I	62 205,96	25 648,65
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	210 865,01	210 865,01
Total III	210 865,01	210 865,01
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	44 384,44	53 132,48
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	44 384,44	53 132,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 502,99	684 997,33
Dettes fiscales et sociales	509 979,57	587 233,90
Autres dettes	1 660 298,25	1 590 171,18
Produits constatés d'avance	25 000,00	
Total IV	2 776 165,25	2 915 534,89
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 049 236,22	3 152 048,55

SARL F.A.E.
64, Chemin de la Baume - Villa la Baume
83200 TOULON
Tél. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services	13 855,28	111 433,00
Ventes de prestations services	13 855,28	111 433,00
Produits de tiers financeurs	2 688 712,78	2 868 966,22
Concours publics et subventions d'exploitation	2 684 607,38	2 868 965,22
Ressources liées à la générosité du public	4 105,40	1,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	24 005,64	28 703,10
Autres produits	17,96	9,25
Total I	2 726 591,66	3 009 111,57
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	1 059 696,14	1 034 551,38
Impôts, taxes et versements assimilés	99 036,92	102 252,66
Salaires et traitements	1 104 246,85	1 118 505,47
Charges sociales	384 123,35	386 833,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 685,80	11 610,00
Autres charges	6 800,15	9,52
Total II	2 671 589,21	2 653 762,54
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	55 002,45	355 349,03
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	39,60	65,14
Total III	39,60	65,14
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	369,24	6 426,71
Total IV	369,24	6 426,71
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-329,64	-6 361,57
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	54 672,81	348 987,46
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	13 722,07	
Sur opérations en capital	240,00	
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		650,00
Total V	13 962,07	650,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	31 837,57	1 318,55
Sur opérations en capital	240,00	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		211 161,65
Total VI	32 077,57	212 480,20
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-18 115,50	-211 830,20
Total des produits (I + III + V)	2 740 593,33	3 009 826,71
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	2 704 036,02	2 872 669,45
EXCEDENT OU DEFICIT	36 557,31	137 157,26
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	15 691,08	
TOTAL	15 691,08	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mise à disposition gratuite	15 691,08	
TOTAL	15 691,08	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.C.T.I.F.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 049 236 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 36 557 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels seront arrêtés le 08/06/2023 par le conseil d'administration.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour objet de : favoriser l'insertion professionnelle et le maintien dans l'emploi par tous moyen.

Notamment par des actions de bilans (bilan de compétences, bilan d'orientation, bilan maintien, ...) et par l'enseignement , l'éducation et la formation.

- Accompagner la création , la reprise et la transmission d'entreprise ,
- Soutenir et accompagner les entreprises dans leur recrutement et la gestion de leurs ressources humaines.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Des contributions volontaires en nature ont été comptabilisé sur l'exercice , en respect du règlement ANC 2018-06.

Elles sont valorisées par les entités donatrices en fonction de leurs dons.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.



Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

1- Collecte de la Taxe d'apprentissage

L'exercice 2022 correspond à la cinquième année d'activité complète pour l'Ecole de la Deuxième Chance gérée par l'association ACTIF.

L'association ACTIF a reçu au titre de l'exercice 2022, la somme de 122 617.19 € au titre de la collecte de la taxe d'apprentissage.

La somme de 123 894.19 € a été affectée en produits en compte 740132000 "Taxe d'apprentissage".

Le solde, ainsi que le report à nouveau des exercices 2018 à 2021 est d'un montant de 79 412.98 € reste comptabilisé au passif du bilan pour une utilisation future.

2- Fond Social Européen

L'association ACTIF a comptabilisé au titre de l'exercice 2022, la somme de 997 975.69 € au titre du Fond Social Européen concernant son activité d'Ecole de la Deuxième Chance.

La somme des produits à recevoir concernant le FSE s'élève à 1 930 080.37 €, comptabilisé à l'actif du Bilan.

3-Provisions

Une provision de 210 K€ a été comptabilisé sur l'exercice 2021, elle correspond au risque de réévaluation des subventions FSE (différence entre les acomptes versés et le calcul définitif des subventions).

4-Contributions volontaires en nature.

Elles ont été comptabilisé pour un montant de 15 691.08 €, dont :

- dons box collecte smurkit 4 996.08 €
- dons 20 mini pc dell Idlc 6 939.00 €
- dons vêtements joliment ronde 3 756.00 €



Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 035			11 035
Immobilisations incorporelles	11 035			11 035
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 888	6 202		19 090
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 465			5 465
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 628	2 650		5 278
- Matériel de transport	11 647	38 482		50 128
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 239	13 029		91 268
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	110 866	60 363		171 229
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	45 597	469	240	45 826
Immobilisations financières	45 597	469	240	45 826
ACTIF IMMOBILISE	167 498	60 832	240	228 089

SARL F.A.E.
64, Chemin de la Baume - Villa la Baume
83200 TOULON
TEL 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		60 363	469	60 832
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		60 363	469	60 832
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			240	240
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			240	240

SARL C.A.E.
 64, Chemin de la Baume - Villa la Baume
 83200 TOULON
 Tél. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 035			11 035
Immobilisations incorporelles	11 035			11 035
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 151	449		12 600
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 923	1 093		4 016
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 616	876		2 492
- Matériel de transport	10 377	6 017		16 394
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 877	9 251		73 128
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	90 944	17 686		108 630
ACTIF IMMOBILISE	101 978	17 686		119 664

SARL F.A.E.
 64, Chemin de la Baume - Villa la Baume
 83200 TOULON
 Tél. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 876 147 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	45 826		45 826
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	31 328	31 328	
Autres	2 761 894	2 183 855	578 039
Charges constatées d'avance	37 099	37 099	
Total	2 876 147	2 252 283	623 865
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	2 057 769
Total	2 057 769

SARL T.A.E.
 64, Chemin de la Baume - Villa la Baume
 83200 TOULON
 TEL. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	136 000				136 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-301 509	137 157			-164 351
Excédent ou déficit de l'exercice	137 157	-137 157	36 558		36 558
Situation nette	-28 351		36 558		8 207
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	54 000				54 000
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	25 649		36 558		62 207

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	210 865				210 865
Total	210 865				210 865
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 776 165 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	44 384	13 202	31 182	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 503	536 503		
Dettes fiscales et sociales	509 980	509 980		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 660 298	132 925		1 527 373
Produits constatés d'avance	25 000	25 000		
Total	2 776 165	1 217 610	31 182	1 527 373
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	8 748			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	20 963
Dettes provis. pr congés à payer	55 675
Charges sociales - charges à payer	25 248
AIST 83	4 586
Divers - charges à payer	53 374
Total	159 846

SARL F.A.E.
64, Chemin de la Baume - Villa la Baume
83200 TOULON
Tél. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	37 099		
Total	37 099		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	25 000		
Total	25 000		

S.A.R.L. F.A.E.
 64, Chemin de la Baume - Villa la Baume
 83200 TOULON
 TEL 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel****Opérations de l'exercice**

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 493	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	240	
Produits des cessions d'éléments d'actif		240
Produits exercices antérieurs		13 722
Charges sur exercices antérieurs	26 345	
TOTAL	32 078	13 962

SARL F.A.E.
 64, Chemin de la Baume - Villa la Baume
 83200 TOULON
 Tél. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 30 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2		2	2
Employés	12	16	28	28
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	14	16	30	30

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	

SARL F.A.E.
 64, Chemin de la Beume - Villa la Baume
 83200 TOULON
 TEL 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

Engagements Financiers

L'association ACTIF a bénéficié en 2014 des abandons de créances avec clause de retour à meilleur fortune pour les montant suivants :

- Association Union Patronale du Var pour 546 000 €
- Association Les Heures Libres de la Jeunesse pour 15 000 €

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucune accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

L'engagement total est de 25 304.89 €

Les hypothèses de calculs retenues sont :

- Départ à la retraite jusqu'à l'âge de 60-67 ans en fonction de la date de naissance;
- Profil de carrière à 1%
- Turn over faible
- Table de mortalité INSEE
- Taux d'actualisation brut IBOXX

Engagements reçus

	Montant en EURO
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Caution PGE</i>	39 946
Autres engagements reçus	39 946
Legs nets à réaliser	
Total	39 946

SARL F.A.E.
 64, Chemin de la Baume - Villa la Baume
 83200 TOULON
 Tél. 04 94 18 54 00 - Fax 04 94 09 39 78

Association ACTIF
237 Place de la Liberté
83200 TOULON

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

ACTIF
237 Place de la Liberté
83200 TOULON

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**
Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaires 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 avisés 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 estimées 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.

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'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L612-5 du Code de Commerce.

Toulon, le 09 juin 2023

Virginie ROMANO-BENOUDIZ
Commissaire aux Comptes Associée
Gérante SARL FAE



Eric DUBEC
Commissaire aux Comptes Associé
Gérant SARL FAE

