

ASSOCIATION VENDREDI 13

117 ALLEE DE LA CISAMPO

13300 SALON DE PROVENCE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

CABINET ELISABETH MALLÉ

235 Avenue Gabriel Péri

Espace commercial des fontaines

83470 ST MAXIMIN LA STE BAUME

04.94.86.85.80

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						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	40 195	10 006	30 189	29 652	538	1.81
	Installations techniques Matériel et outillage	158 549	98 538	60 011	77 569	17 558	22.64
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	10 950		10 950	10 950		
Total I		209 694	108 544	101 150	118 170	17 020	14.40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	10 122		10 122	5 468	4 654	
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	200		200	2 257	2 057	91.14
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	3 752		3 752	12 661	8 909	70.36
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	120 773		120 773	59 459	61 314	103.12
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	7 017		7 017		7 017	
Total II		141 864		141 864	79 845	62 019	77.67
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)		351 558	108 544	243 014	198 016	44 999	22.72

(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	12 000		12 000			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	43 123		29 813		13 310	44.64
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	41 396		13 310		28 086	211.02
	Situation nette (sous total)	96 518		55 123		41 396	75.10
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	39 419		55 136		15 718	28.51
	Provisions réglementées						
	Total I	135 937		110 259		25 678	23.29
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	64 070		51 725		12 345	23.87
DETTE (1)	Total II	64 070		51 725		12 345	23.87
DETTE (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (1)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	128		80		48	59.07
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	15 037		18 468		3 431	18.58
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	20 208		13 251		6 957	52.50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7 634		4 233		3 401	80.36
	Instruments de trésorerie						
DETTE (1)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	43 007		36 032		6 975	19.36
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		243 014		198 016		44 999	22.72

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	141	923	72	484	69 439	95.80
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	407	717	380	551	27 166	7.14
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public	12	252	20	612	8 360	40.56
Dons manuels	3	164	5	355	2 191	40.92
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			1	214	1 214	100.00
Utilisations des fonds dédiés	49	155	37	616	11 539	30.68
Autres produits		100		167	66	39.75
Total I	614	311	517	998	96 313	18.59
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock	4	654	6	480	11 134	171.82
Autres achats et charges externes	302	128	254	908	47 220	18.52
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4	784	2	409	2 376	98.64
Salaires et traitements	163	593	155	097	8 496	5.48
Charges sociales	22	805	21	789	1 016	4.66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	39	569	40	939	1 370	3.35
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	61	500	46	154	15 346	33.25
Autres charges	5	532		70	5 462	NS
Total II	595	258	527	845	67 413	12.77
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19	054	9	847	28 901	293.50

(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	%
Produits financiers						
De participation		496		68	429	632.56
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						
Total III		496		68	429	632.56
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				131	131	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV				131	131	100.00
2. Résultat financier (III-IV)		496		63	559	889.16
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		19 550		9 910	29 460	297.28
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		24 632		23 479	1 152	4.91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		24 632		23 479	1 152	4.91
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		2 786		260	2 526	971.54
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		2 786		260	2 526	971.54
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		21 846		23 219	1 374	5.92
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		639 439		541 545	97 894	18.08
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		598 044		528 236	69 808	13.22
5. EXCEDENT OU DEFICIT		41 396		13 310	28 086	211.02

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	77	590	79	333	1 743	2.20
Prestations en nature						
Bénévolat	247	666	236	333	11 333	4.80
TOTAL	325	256	315	666	9 590	3.04
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	77	590	79	333	1 743	2.20
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	247	666	236	333	11 333	4.80
TOTAL	325	256	315	666	9 590	3.04

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONSTRUCTIONS	30 189	29 652	538	1.81
21350000 INSTALLATION GÉNÉRALE AGENCEMT	40 195	34 670	5 525	15.94
28135000 AMORT. INSTALLATION GENERALE	10 006	5 019	4 987	99.37
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	60 011	77 569	17 558	22.64
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	158 549	146 449	12 100	8.26
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	98 538	68 880	29 658	43.06
AUTRES	10 950	10 950		
27500000 DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS	10 950	10 950		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	101 150	118 170	17 020	14.40
STOCKS ET EN COURS	10 122	5 468	4 654	85.11
37100000 STOCK DE MARCHANDISES	10 122	5 468	4 654	85.11
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	200	2 257	2 057	91.14
41100000 CLIENTS	54	2 257	2 203	97.61
41810000 CLIENTS - FACTURE A ETABLIR	146		146	
AUTRES	3 752	12 661	8 909	70.36
40100000 FOURNISSEURS	510		510	
40910000 FOURNISSEURS - ACPTE	796	1 000	204	20.44
42100003 NAP PHILIPPE CHAIX	540		540	
43702000 AG2R LA MONDIALE PREVOYANCE	1 461	1 372	89	6.47
43870000 CHARGES SOCIALES PAR	446	1 474	1 028	69.75
44170005 CPAM		8 815	8 815	100.00
DISPONIBILITES	120 773	59 459	61 314	103.12
51200000 CREDIT MUTUEL	12 539	19 233	6 694	34.81
51201000 CAISSE EPARGNE	57 450	39 448	18 002	45.63
51203000 COMPTE LIVRET BLEU	50 664	168	50 496	NS
53000000 CAISSE	120	610	490	80.33
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 017		7 017	
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	7 017		7 017	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	141 864	79 845	62 019	77.67
TOTAL GENERAL	243 014	198 016	44 999	22.72

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	12 000	12 000		
10240000 AUTRES FONDS PROPRES SS DT REP	12 000	12 000		
REPORT A NOUVEAU	43 123	29 813	13 310	44.64
11000000 REPORT A NOUVEAU	43 123	29 813	13 310	44.64
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	41 396	13 310	28 086	211.02
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	96 518	55 123	41 396	75.10
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	39 419	55 136	15 718	28.51
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	86 214	92 820	6 606	7.12
13900000 SUBVENTION INSCRITE AU RESULTA	46 795	37 684	9 112	24.18
TOTAL FONDS PROPRES	135 937	110 259	25 678	23.29
FONDS DEDIES	64 070	51 725	12 345	23.87
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENT EXPLO	61 500	46 154	15 346	33.25
19600000 FONDS DEDIES/RESS GENEROSITE P	2 570	5 571	3 001	53.86
TOTAL FONDS DEDIES	64 070	51 725	12 345	23.87
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	128	80	48	59.07
51860000 INTERETS COURUS	128	80	48	59.07
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 037	18 468	3 431	18.58
40100000 FOURNISSEURS	15 037	18 468	3 431	18.58
DETTES FISCALES ET SOCIALES	20 208	13 251	6 957	52.50
42100013 NAP KHANDOLISHVILI DATUNA	1 646		1 646	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	6 497	5 188	1 309	25.22
43100000 URSSAF	5 870	2 655	3 215	121.10
43701000 AG2R MUTUELLE VIA SANTE	751	1 343	593	44.14
43703000 RETRAITE AG2R	1 261	514	746	145.17
43709000 CONTRIB FORMATION PROF+PARITAR	2 976	2 791	184	6.60
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	1 201	747	454	60.81
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	8	12	4	33.88
AUTRES DETTES	7 634	4 233	3 401	80.36
41100000 CLIENTS	519		519	
46860000 CHARGES A PAYER	7 115	4 233	2 882	68.09
TOTAL DETTES	43 007	36 032	6 975	19.36
TOTAL GENERAL	243 014	198 016	44 999	22.72

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			141 923	72 484	69 439	95.80
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES			6 300	6 300	100.00
70800000	PRODUIT DES ACT ANNEXES		2 524	34 283	31 758	92.64
70810000	VENTES - COLIS ALIM. ESP		87 975	18 168	69 807	384.23
70810100	VENTES - COLIS ALIM. CHQ		1 482		1 482	
70810200	VENTES - COLIS ALIM. CB		43 651		43 651	
70820000	VENTES - ETUDIANTS ESP			2 680	2 680	100.00
70830000	VENTES PALETTES - ESP			239	239	100.00
70840000	VENTE PROD ALIM - LA BRICARDE		291	836	544	65.15
70850000	VENTE VIDE GRENIER - ESP			4 979	4 979	100.00
70860000	LOYERS BARRY		6 000	5 000	1 000	20.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			407 717	380 551	27 166	7.14
74000000	SUBVENTION D'EXPLOITATION		402 990	359 414	43 576	12.12
74010000	AIDES PERSONNELS - ASP - CUI		4 727	21 137	16 409	77.63
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			12 252	20 612	8 360	40.56
75441200	ABANDON FRAIS PAR BENEVOLES		12 252	20 612	8 360	40.56
DONS MANUELS			3 164	5 355	2 191	40.92
75410000	DONS MANUELS CERFA		1 454	4 700	3 246	69.06
75411000	DONS MANUELS SANS CERFA		1 710	655	1 055	161.07
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS				1 214	1 214	100.00
79110000	TRANSF CHARGE - REMBT PREVOYAN			1 214	1 214	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			49 155	37 616	11 539	30.68
78940000	UTILISA FONDS DEDIES/SUB EXPLO		46 154	34 615	11 539	33.34
78960000	REPRISE FDS DEDIES/RESSOURC GP		3 001	3 001		
AUTRES PRODUITS			100	167	66	39.75
75800000	PRODT DIVERS GESTION COURANTE		100	167	66	39.75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			614 311	517 998	96 313	18.59
VARIATION DE STOCK			4 654	6 480	11 134	171.82
60371000	VARIATION STOCK DE MARCHANDISE		4 654	6 480	11 134	171.82
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			302 128	254 908	47 220	18.52
60100000	ACHATS CONSOMMABLES ALIM.		88 993	76 022	12 971	17.06
60100100	ACHAT CONSOMMABLE TEXTILE		15 640	5 406	10 234	189.32
60100200	ACHATS CONSOMMABLE ACCOMP.		6 835	2 202	4 632	210.33
60100300	ACHATS CONSOMMABLES ALIM. REV.		2 949	7 816	4 867	62.26
60100400	ACHATS CONSOMMABLE HYGIENE		11 096		11 096	
60610000	CARBURANTS		15 161	13 822	1 339	9.69
60630000	FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT		7 330	4 147	3 183	76.75
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES		788	565	223	39.37
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES - RDC		36 216	34 591	1 626	4.70
61320100	LOCATIONS IMMOB SCI MONDE		7 471	4 639	2 832	61.04
61320200	LOCATIONS IMMOBILIÈRES - 1ER E		38 850	37 136	1 713	4.61
61400000	CHARGES LOCATIVES - RDC		3 000	1 806	1 194	66.13
61401000	CHARGES LOCATIVES - SCI MONDE		3 797	1 681	2 117	125.95
61402000	CHARGES LOCATIVES 1ER ETAGE		2 880	2 880		
61520000	ENTRETIENS S BIENS IMMOBILIERS		1 907	792	1 115	140.80
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS		13 051	8 123	4 928	60.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
61600000	ASSURANCES		189	189	100.00
61600200	ASSURANCES VEHICULES	10 907	10 197	710	6.96
61600300	ASSURANCE LOCAUX		694	694	100.00
61601000	ASSURANCE MULTIRISQUE	727		727	
62260000	HONORAIRES COMPTABILITE	5 760	3 120	2 640	84.62
62260100	HONORAIRES CAC	5 610	8 010	2 400	29.96
62261000	HONORAIRES SOCIAL	3 662	5 562	1 900	34.16
62380000	DONS		30	30	100.00
62500000	INDEMNITES KILOMETRIQUE BENEV	12 252	20 612	8 360	40.56
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 193	508	685	134.64
62510100	FRAIS DEPLACEMENT SALARIES		803	803	100.00
62560000	MISSIONS/RECEPTIONS	1 027	780	247	31.62
62561000	ANIMATIONS	1 000		1 000	
62600000	FRAIS INTERNET ET DE TELEPHONI	1 465	1 331	134	10.05
62601000	FRAIS POSTAUX	126	156	30	19.33
62700000	FRAIS BANCAIRES	1 661	1 063	598	56.32
62701000	FRAIS SUMUP	772	113	659	582.52
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)	2	111	109	98.20
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 784	2 409	2 376	98.64
63330000	TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE	4 014	2 101	1 913	91.06
63530000	DROITS D'ENREGISTREMENT	770	308	463	150.38
SALAIRES ET TRAITEMENTS		163 593	155 097	8 496	5.48
64100000	REMUNERATION BRUTE	162 603	152 504	10 099	6.62
64120000	PROVISION CONGES PAYES	990	3 393	2 403	70.82
64140000	PRIMES INFLATION		799	799	100.00
CHARGES SOCIALES		22 805	21 789	1 016	4.66
64510000	COTISATIONS URSSAF	14 469	15 551	1 082	6.96
64520000	CS S/ CP	773	297	476	160.37
64520100	COTISATIONS PREV	2 324	1 390	934	67.20
64530000	COTISATIONS MUTUELLE	1 203	99	1 103	NS
64550000	COTISATION RETRAITE AG2R	2 138	2 177	38	1.75
64580000	DEVELOPPEMENT PARITARISME	455	427	28	6.58
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 443	1 848	405	21.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		39 569	40 939	1 370	3.35
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	39 569	40 939	1 370	3.35
REPORTS EN FONDS DEDIES		61 500	46 154	15 346	33.25
68940000	REPORT FONDS DEDIES SUB EXPLOI	61 500	46 154	15 346	33.25
AUTRES CHARGES		5 532	70	5 462	NS
65800000	CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	1 532	70	1 462	NS
65810000	RESTITUT° SUBVENT° NON UTILIS	4 000		4 000	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		595 258	527 845	67 413	12.77
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 054	9 847	28 901	293.50
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION		496	68	429	632.56
76100000	PRODUITS FINANCIERS	496	68	429	632.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	496	68	429	632.56
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		131	131	100.00
66100000 INTERETS SUR EMPRUNT		131	131	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		131	131	100.00
RESULTAT FINANCIER	496	63	559	889.16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	19 550	9 910	29 460	297.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	24 632	23 479	1 152	4.91
77500000 PCEAC	4 000	1 000	3 000	300.00
77700000 QUOTE PART DE SUBVENTION INVES	20 632	22 479	1 848	8.22
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 632	23 479	1 152	4.91
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 786	260	2 526	971.54
67500000 VCEAC	2 576		2 576	
67810000 PENALITES ET AMENDES	210	260	50	19.23
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 786	260	2 526	971.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 846	23 219	1 374	5.92
TOTAL DES PRODUITS	639 439	541 545	97 894	18.08
TOTAL DES CHARGES	598 044	528 236	69 808	13.22
EXCEDENT OU DEFICIT	41 396	13 310	28 086	211.02

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 243 014.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 614 311.45 Euros et dégageant un excédent de 41 395.72 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément à l'article 431-2 du règlement ANC 2018-06, la présente annexe comprend les informations suivantes :

1/ Description de l'objet social :

L'association a pour objet d'aider et d'apporter, sur le territoire de Marseille, une assistance bénévole aux personnes en difficulté, dénommées Gens de la rue, en luttant contre la pauvreté et l'exclusion, notamment dans le domaine alimentaire par la distribution de denrées, l'hygiène, l'accompagnement social et administratif et d'une manière générale par toute action d'insertion dans la vie sociale et l'activité économique.

2/ Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Notre activité consiste en une distribution alimentaire et vestimentaire (dans les locaux, par maraude et drive) ainsi qu'à répondre à l'urgence d'hébergement et enfin à l'aide administrative.

3/ Description des moyens mis en oeuvre :

L'objet est réalisé, entre autres, grâce à l'intervention de bénévoles et avec le soutien de la Banque alimentaire qui fournit des denrées alimentaires.

- 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.

ANNEXE

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	34 670		5 525
Matériel de transport	146 449		19 600
TOTAL	181 119		25 125
Prêts, autres immobilisations financières	10 950		
TOTAL	10 950		
TOTAL GENERAL	192 069		25 125

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			40 195	40 195
Matériel de transport		7 500	158 549	158 549
TOTAL		7 500	198 744	198 744
Prêts, autres immobilisations financières			10 950	10 950
TOTAL			10 950	10 950
TOTAL GENERAL		7 500	209 694	209 694

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		5 019	4 987		10 006
Matériel de transport		68 880	34 582	4 924	98 538
TOTAL		73 899	39 569	4 924	108 544
TOTAL GENERAL		73 899	39 569	4 924	108 544
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	4 987				
Matériel de transport	34 582				
TOTAL	39 569				
TOTAL GENERAL	39 569				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	12 000				12 000
Report à nouveau	29 813	13 310		0	43 123
Excédent ou déficit de l'exercice	13 310	13 310-	41 396		41 396
Situation nette	55 123		41 396	0	96 518
Subventions d'investissement	55 136		4 914	20 631	39 419
TOTAL I	110 259		46 310	20 631	135 937

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	113 225		49 155			64 070	
2023 :							
Ville de Marseille	25 000					25 000	
DDETS 13	36 500					36 500	
2022 :							
Ville de Marseille	46 154		46 154				
2020 :							
CEPAC - Mécennat camion	5 571		3 001			2 570	
TOTAL	113 225		49 155			64 070	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

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
Autres immobilisations financières	10 950		10 950
Autres créances clients	200	200	
Personnel et comptes rattachés	540	540	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 907	1 907	
Débiteurs divers	510	510	
Charges constatées d'avance	7 017	7 017	
TOTAL	21 123	10 173	10 950

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	128	128		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 037	15 037		
Personnel et comptes rattachés	8 142	8 142		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 058	12 058		
Autres impôts taxes et assimilés	8	8		
Autres dettes	7 634	7 634		
TOTAL	43 007	43 007		

Les ressources externes obtenues des dons ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût FIFO.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	128
Dettes fiscales et sociales	7 698
Autres dettes	7 115
Total	14 941

Subventions d'équipement

Subventions d'équipement :

1 - Mécénat d'investissement:

La CEPAC a financé en 2020 à hauteur de 12000 € l'achat d'un camion d'une valeur de 15 100.72 €, via un mécénat. La quote-part de mécénat amortie sur 2020 est d'un montant de 428€ correspondant à la valeur des amortissements 2020 du camion, soit 538€, proratisée sur la valeur du bien financé. Pour 2021, 2022 et 2023, cette quote part est 3000.65 euros. Ainsi, le montant des fonds dédiés est de 2 570.05 € au 31/12/2023 (contre 5 570.07 € au 31.12.2022).

2 - Subvention investissement:

Les subventions d'investissement ont été inscrites en compte 13 (dès la notification de l'octroi par les financeurs concernés) et sont virées au résultat de l'Association au même rythme que les amortissements des biens qu'elles ont servi à financer.

ANNEXE

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

A - En 2020, le Département des BDR a accordé une subvention d'investissement de 15 800 € pour l'achat d'un camion Frigo. L'achat du camion a été réalisé en 2021 pour un montant de 19 940 €. La subvention a été encaissée en avril 2021.

La quote part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2021 s'élève à 3 864 €, en 2022 et 2023 de 3950 €, correspondant à la valeur des amortissements de l'année proratisée sur la valeur du bien financé.

B - En 2021, le ministère de la solidarité et de la santé a accordé une subvention d'investissement de 65 500 € pour l'achat d'un fourgon aménagé en drive et de matériel de manutention (montant total des investissements = 67 271 €). L'investissement a été réalisé en 2021. La subvention a été encaissée (acomptes en 2021 et solde en 2022).

La quote-part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2021 s'élève à 2802 €, en 2022 à 15 649 € et en 2023 à 15 649 € correspondant à la valeur des amortissements de l'année.

C - En 2023, la Ville de Marseille a accordé une subvention d'investissement de 4 914 € pour l'achat d'un camion (prorata de 40% du prix d'achat). L'achat du camion a été réalisé en 2023.

La subvention a été encaissée en avril 2023.

La quote-part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2023 s'élève à 932 € correspondant à la valeur des amortissements 2023.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT 2023 :	
- CONSEIL DEPARTEMENT 13	100 000
- VILLE DE MARSEILLE	70 000
- FONDATION DE FRANCE	6 000
- DDETS 13	208 290
- CPAM 13	18 700
Total	402 990

Rémunération des dirigeants

(art 20 - loi 2006 - 586 du 23/05/2006)

Le montant total des rémunérations, pour l'exercice clos au 31.12.2023, versés au trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association s'élève à 0 euros.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	7
Total	7

Au 31.12.2023, l'association emploie 9 personnes.

L'effectif moyen du 1.1.2023 au 31.12.2023 est de 7 personnes.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature se décomposent ainsi :

- Dons en nature : Alimentaire + Emballages + Hygiène.

Les dons ont été valorisés sur présentation de justificatifs des donateurs ou d'une attestation produite par l'association.

Pour les dons de denrées alimentaires "en vrac", il a été retenu un prix moyen forfaitaire de 1€/kg.

- Personnel bénévole : valorisation au SMIC brut soit 11.52 €/heure chargé au taux de 25%. L'association tient un suivi des heures et des dates des interventions des bénévoles.

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 610 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 610 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements 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 cet exercice.

Engagement hors bilan : Néant

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
-- Cession de véhicule	7 000	775000
-- Quate part de subventions investissem.	20 632	777000
Total	27 632	
Charges exceptionnelles		
- Valeur nette comptable des éléments cédés	2 576	675000
- Amendes et pénalités code de la route	210	678100
Total	2 786	