

# A.C.C.S.

Audit et Certification des Comptes de Sociétés  
*Inscrite auprès de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

ZA de la gare - 6 avenue de Jonquerolles  
13210 SAINT REMY DE PROVENCE  
Tél. 04 90 92 12 78 – Fax. 04 90 92 75 58

*Société à responsabilité limitée au capital de 510 000 €  
RCS Tarascon : 410 175 483*

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels (Art. L 823-9 et R.823-7 du code de commerce)**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

## **ASSOCIATION OMS MIRAMAS**

Siège social : Maison des associations – Rue Albert Camus  
13063 MIRAMAS

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

Mesdames et Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2023, sur :

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion

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 OMS MIRAMAS à la fin de cet exercice.

### **II – Fondement de l'opinion**

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Le règlement 2020-08 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 n'engendre aucune modification comptable pour l'ASSOCIATION OMS MIRAMAS. 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 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 1<sup>er</sup> 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 commissaires aux comptes.

### **III - 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, 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 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

### **III - Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels n'appellent de notre part aucunes observations.

### **IV – 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 la société 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

### Objectif et démarche d'audit

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 cumulées, 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 société.

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 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 la société 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.

Saint Rémy de Provence, le 10/05/2024

Le Commissaire aux Comptes  
Mathieu GAUTHERIE

Associé

**A.C.C.S**

**A.C.C.S.**

Société de Commissariat aux Comptes  
SARL au Capital de 490.000 Euros  
RCS AIX EN PCE B 410 175 483  
L'Esculape - 10A, avenue Sainte Anne  
13700 MARIGNANE



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	79 091	71 012	8 080	2,40	16 721	5,95
Autres immobilisations corporelles	79 988	39 838	40 150	11,93	26 748	9,52
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	125		125	0,04	125	0,04
<b>TOTAL (I)</b>	<b>159 204</b>	<b>110 850</b>	<b>48 354</b>	<b>14,36</b>	<b>43 593</b>	<b>15,52</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	2 219		2 219	0,66	4 302	1,53
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs					3 080	1,10
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	34 000		34 000	10,10	29 400	10,47
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	250 707		250 707	74,47	199 168	70,90
Charges constatées d'avance	1 353		1 353	0,40	1 352	0,48
<b>TOTAL (II)</b>	<b>288 279</b>		<b>288 279</b>	<b>85,64</b>	<b>237 302</b>	<b>84,48</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>447 484</b>	<b>110 850</b>	<b>336 634</b>	<b>100,00</b>	<b>280 895</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	40 827	12,13	35 086	12,49
Résultat de l'exercice	21 637	6,43	5 742	2,04
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 905	4,13	22 841	8,13
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>76 369</b>	22,69	<b>63 669</b>	22,67
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			1 000	0,36
<b>TOTAL (II)</b>			<b>1 000</b>	0,36
<b>FONDS DEDIES</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	97 904	29,08	100 335	35,72
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>	<b>97 904</b>	29,08	<b>100 335</b>	35,72
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	62 176	18,47	15 918	5,67
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	457	0,14		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 179	5,99	10 721	3,82
Autres	19 161	5,69	15 029	5,35
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	60 388	17,94	74 222	26,42
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>162 361</b>	48,23	<b>115 891</b>	41,26
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>336 634</b>	100,00	<b>280 895</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises	150		150	0,44	164	0,65	-14	-8,53	
Production vendue de biens									
Prestations de services	34 192		34 192	99,56	25 116	99,35	9 076	36,14	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>34 342</b>		<b>34 342</b>	100,00	<b>25 280</b>	100,00	<b>9 062</b>	35,85	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			388 010	N/S	345 523	N/S	42 487	12,30	
Cotisations			2 835	8,26	2 565	10,15	270	10,53	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			100 335	292,16	70 597	279,26	29 738	42,12	
Autres produits			19	0,06	48	0,19	-29	-60,41	
Reprise sur provisions, dépréciations			1 000	2,91			1 000	N/S	
Transfert de charges			1 487	4,33	10 686	42,27	-9 199	-86,07	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>493 686</b>	N/S	<b>429 419</b>	N/S	<b>64 267</b>	14,97	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>528 028</b>	N/S	<b>454 699</b>	N/S	<b>73 329</b>	16,13	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			2 082	6,06	498	1,97	1 584	318,07	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>2 082</b>	6,06	<b>498</b>	1,97	<b>1 584</b>	318,07	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			28 937	84,26	6 770	26,78	22 167	327,43	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>28 937</b>	84,26	<b>6 770</b>	26,78	<b>22 167</b>	327,43	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>559 047</b>	N/S	<b>461 967</b>	N/S	<b>97 080</b>	21,01	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>559 047</b>	N/S	<b>461 967</b>	N/S	<b>97 080</b>	21,01	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises			1 049	3,05	548	2,17	501	91,42	
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			63 354	184,48	40 538	160,36	22 816	56,28	
Services extérieurs			27 381	79,73	39 750	157,24	-12 369	-31,11	
Autres services extérieurs			197 026	573,72	168 295	665,72	28 731	17,07	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 075	6,04	1 638	6,48	437	26,68	
Salaires et traitements			95 325	277,58	68 804	272,17	26 521	38,55	
Charges sociales			21 396	62,30	12 285	48,60	9 111	74,16	
Autres charges de personnel			1 600	4,66	1 020	4,03	580	56,86	
Subventions accordées par l'association									



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	27 225	20 797	6 428	30,91
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
.Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	97 904	100 335	-2 431	-2,41
Autres charges	1 930	1 769	161	9,10
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>536 265</b>	<b>455 780</b>	<b>80 485</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	185	235	-50	-21,27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>185</b>	<b>235</b>	<b>-50</b>	-21,27
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	960	210	750	357,14
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>960</b>	<b>210</b>	<b>750</b>	357,14
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>537 410</b>	<b>456 225</b>	<b>81 185</b>	17,79
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>21 637</b>	<b>5 742</b>	<b>15 895</b>	276,82
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>559 047</b>	<b>461 967</b>	<b>97 080</b>	21,01

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
<b>PRODUITS :</b>					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES :</b>					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>					

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	79 091	71 012	8 080	2,40	16 721	5,95
215100 INSTALL COMPLEXES SPECIALISEES	59 580		59 580	17,70	59 580	21,21
215400 MATERIEL	19 511		19 511	5,80	19 511	6,95
281510 AMORT INSTALL SPECIFIQUES		56 510	-56 510	-16,78	-50 715	-18,04
281540 AMORT MATERIEL		14 502	-14 502	-4,30	-11 656	-4,14
Autres immobilisations corporelles	79 988	39 838	40 150	11,93	26 748	9,52
218100 Install. gene. agenc. amenag. div.	4 254		4 254	1,26	1 398	0,50
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	49 852		49 852	14,81	47 902	17,05
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	16 717		16 717	4,97	17 946	6,39
218400 Mobilier	9 165		9 165	2,72	9 165	3,26
281811 AMT IGAAD D/LOCAUX L		1 355	-1 355	-0,39	-164	-0,05
281820 AMORT MAT DE TRANSPORT		28 383	-28 383	-8,42	-39 412	-14,02
281830 AMORT MAT DE BUREAU ET INFORMA		9 040	-9 040	-2,68	-9 942	-3,53
281841 AMT MOBILIER		1 060	-1 060	-0,30	-144	-0,04
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	125		125	0,04	125	0,04
275000 Depots et cautionnements verses	125		125	0,04	125	0,04
<b>TOTAL (I)</b>	<b>159 204</b>	<b>110 850</b>	<b>48 354</b>	<b>14,36</b>	<b>43 593</b>	<b>15,52</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	2 219		2 219	0,66	4 302	1,53
411100 CLIENTS AUTRES COLLECTIVITES	2 219		2 219	0,66	4 302	1,53
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs					3 080	1,10
401100 FOURNISSEURS ACHATS ET PRESTATIONS					3 080	1,10
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	34 000		34 000	10,10	29 400	10,47

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
441000 Etats subventions a recevoir	23 000		23 000	6,83		
441100 COLLECTIVITEES	11 000		11 000	3,27	29 400	10,47
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	250 707		250 707	74,47	199 168	70,90
512000 CREDIT AGRICOLE	172 068		172 068	51,11	158 349	56,37
512100 LIVRET ASSOC	78 582		78 582	23,34	40 696	14,49
530000 CAISSE	57		57	0,02	122	0,04
Charges constatées d'avance	1 353		1 353	0,40	1 352	0,48
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 353		1 353	0,40	1 352	0,48
<b>TOTAL (II)</b>	<b>288 279</b>		<b>288 279</b>	<b>85,64</b>	<b>237 302</b>	<b>84,48</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>447 484</b>	<b>110 850</b>	<b>336 634</b>	<b>100,00</b>	<b>280 895</b>	<b>100,00</b>

M



## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	40 827	12,13	35 086	12,49
110000 REPORT A NOUVEAU	40 827	12,13	35 086	12,49
Résultat de l'exercice	21 637	6,43	5 742	2,04
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 905	4,13	22 841	8,13
131000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT	47 059	13,98	47 059	16,75
131200 Regions	10 000	2,97	10 000	3,56
131300 Departements	10 320	3,07	10 320	3,67
139000 SUBV INV INSCR AU COMPTE DE RESULTAT	-53 474	-15,87	-44 538	-15,85
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>76 369</b>	<b>22,69</b>	<b>63 669</b>	<b>22,67</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
151000 Provisions pour risques			1 000	0,36
			1 000	0,36
<b>TOTAL (II)</b>			<b>1 000</b>	<b>0,36</b>
<b>FONDS DEDIES</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	97 904	29,08	100 335	35,72
194100 FONDS DEDIES	97 904	29,08	100 335	35,72
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>	<b>97 904</b>	<b>29,08</b>	<b>100 335</b>	<b>35,72</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	62 176	18,47	15 918	5,67
164020 PRET N°02996249 19 000€	12 176	3,62	15 918	5,67
164030 PRET 50000€	50 000	14,85		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	457	0,14		
419700 Clients - autres avoirs	457	0,14		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 179	5,99	10 721	3,82
401100 FOURNISSEURS ACHATS ET PRESTATIONS	10 830	3,22	7 661	2,73
408100 FOURNISSEURS FNP	9 349	2,78	3 060	1,09
Autres	19 161	5,69	15 029	5,35
421015 SALAIRE SCOTTO ALICIA			338	0,12
421023 OUDOT MATHIS			17	0,01
428200 DETTES PROVISION CONGES PAYES	7 365	2,19	5 844	2,08
431010 URSSAF	2 413	0,72	1 242	0,44
437200 AG2R RETRAITE	1 855	0,55	815	0,29
437500 MUTUELLE ET PREVOYANCE	329	0,10	195	0,07
438200 CHARGES SOCIALES /CONGES PAYES	1 814	0,54	1 012	0,36
438600 Autres charges a payer	1 141	0,34	714	0,25
442100 PRELEV A LA SOURCE	107	0,03	44	0,02
448200 Charges fiscales sur cong. a payer	536	0,16	207	0,07
467000 Autres comptes debit. ou credit.			1 000	0,36



**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
468600 CHARGES A PAYER	3 600	1,07	3 600	1,28
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	<b>60 388</b>	17,94	<b>74 222</b>	26,42
487000 Produits constatés d'avance	60 388	17,94	74 222	26,42
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>162 361</b>	48,23	<b>115 891</b>	41,26
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>336 634</b>	100,00	<b>280 895</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises	150		150	0,44	164	0,65	-14	-8,53	
707000 Ventes de marchandises	150		150	0,44	164	0,65	-14	-8,53	
Production vendue de biens									
Prestations de services	34 192		34 192	99,56	25 116	99,35	9 076	36,14	
706000 Prestations de services	730		730	2,13	40	0,16	690	N/S	
706020 PRESTAT* SPORT SANTE BIEN E	7 881		7 881	22,95	4 215	16,67	3 666	86,98	
706030 Prestations Baby Sport	4 962		4 962	14,45	3 113	12,31	1 849	59,40	
706040 PRESTATIONS SPORT SANTE EN	600		600	1,75			600	N/S	
706200 PARTICIPATION MES VACANCES					231	0,91	-231	-100,00	
706300 LOCATION MINIBUS	18 192		18 192	52,97	15 696	62,09	2 496	15,90	
706400 LOCATION MUR D'ESCALADE	500		500	1,46	250	0,99	250	100,00	
706500 FORMATION PSC1 + RECYCLAGE	879		879	2,56	719	2,84	160	22,25	
706600 LOCATION PETIT MATERIEL	20		20	0,06	322	1,27	-302	-93,78	
708200 PHOTOCOPIES	315		315	0,92	710	2,81	-395	-55,62	
708320 PRESTATIONS REPAS					-180	-0,70	180	-100,00	
708330 CARTES DYNABUY	113		113	0,33			113	N/S	
Montants nets produits d'expl.	34 342		34 342	100,00	25 280	100,00	9 062	35,85	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			388 010	N/S	345 523	N/S	42 487	12,30	
741001 SUBV EXPL. AIDE APPRENTIS			6 167	17,96	2 000	7,91	4 167	208,35	
741100 FONCTIONNEMENT GENERAL			85 000	247,51	85 000	336,23		0,00	
741111 CITES EDUCATIVES			11 800	34,36	14 700	58,15	-2 900	-19,72	
741200 ACCOMPAGNEMENT ASSOCIATIF			12 262	35,71	11 437	45,24	825	7,21	
741301 COUP'SPORT			18 000	52,41	16 500	65,27	1 500	9,09	
741302 URBAN SPORT			26 476	77,10	6 984	27,63	19 492	279,10	
741303 BABY SPORT			4 103	11,95	4 335	17,15	-232	-5,34	
741305 SUBVENTION FETE DU SPORT			9 500	27,66			9 500	N/S	
741400 FORMATION DES BENEVOLES			10 000	29,12	10 000	39,56		0,00	
741600 SPORT / SANTE			68 953	200,78	58 416	231,08	10 537	18,04	
741800 MES VACANCES A MIRAMAS			16 000	46,59	21 000	83,07	-5 000	-23,80	
744311 SUBVENTION MAD MAIRIE			76 159	221,77	71 278	281,95	4 881	6,85	
744500 SUBVENTION CNDS			5 000	14,56	10 000	39,56	-5 000	-49,99	
744510 SUBVENTION ARS			20 000	58,24	19 757	78,15	243	1,23	
744530 SUBVENTION SERVICE CIVIQUE			11 687	34,03	14 117	55,84	-2 430	-17,20	
744540 SUBVENTION ADO GOLF			6 904	20,10			6 904	N/S	
Cotisations			2 835	8,26	2 565	10,15	270	10,53	
756000 COTISATION LICENCES			2 835	8,26	2 565	10,15	270	10,53	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			100 335	292,16	70 597	279,26	29 738	42,12	
789400 REPRISE SUR FOND DEDIE			100 335	292,16	70 597	279,26	29 738	42,12	
Autres produits			19	0,06	48	0,19	-29	-60,41	
758000 Produits divers gestion courante			19	0,06	48	0,19	-29	-60,41	
Reprise sur provisions, dépréciations			1 000	2,91			1 000	N/S	
781500 Repris. provis. risq. & ch. exploi			1 000	2,91			1 000	N/S	
Transfert de charges			1 487	4,33	10 686	42,27	-9 199	-86,07	
791000 Transferts de charges d'expl.			496	1,44	8 193	32,41	-7 697	-93,94	
791300 IJSS			991	2,89	2 493	9,86	-1 502	-60,24	
Sous-total des autres produits d'exploitation			493 686	N/S	429 419	N/S	64 267	14,97	
Total des produits d'exploitation (I)			528 028	N/S	454 699	N/S	73 329	16,13	

M

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun Exédent transféré (II)				
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	2 082	498	1 584	318,07
763000 PRODUIT FINANCIER	2 082	498	1 584	318,07
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>2 082</b>	<b>498</b>	<b>1 584</b>	<b>318,07</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	28 937	6 770	22 167	327,43
775200 Immobilisations corporelles	20 000		20 000	N/S
777000 Q-p subv. invest. au result. exerc	8 937	6 770	2 167	32,01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>28 937</b>	<b>6 770</b>	<b>22 167</b>	<b>327,43</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>559 047</b>	<b>461 967</b>	<b>97 080</b>	<b>21,01</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>559 047</b>	<b>461 967</b>	<b>97 080</b>	<b>21,01</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>				
Achats de marchandises	1 049	548	501	91,42
607000 Achats de marchandises	1 049	548	501	91,42
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	63 354	40 538	22 816	56,28
604000 AUTRES ETUDES ET PRESTATIONS SERVICES	44 847	24 650	20 197	81,94
605200 EQUIPEMENT SPORTIF & ATELIER	1 096	6 543	-5 447	-83,24
605201 RECOMPENSES MEDAILLES/TROPHÉES	367	222	145	65,32
606261 CARBURANTS	1 207	823	384	46,66
606300 FOURNIT ENTRETIEN ET PETIT EQUIPT	14 038	5 520	8 518	154,31
606301 BOISSONS BUREAU	340	444	-104	-23,41
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 461	2 336	-875	-37,45
Services extérieurs	27 381	39 750	-12 369	-31,11
613201 LOCATION GARAGE CHAPELON	1 500	1 375	125	9,09
613202 LOCATIONS SALLES	576	792	-216	-27,26
613500 LOCAM		7 176	-7 176	-100,00
613502 LOCAT FINANCIERE BNP PARIBAS		2 992	-2 992	-100,00
613503 LOCATION LOGICIEL	3 061	2 727	334	12,25
613504 Abonnement site internet	446	112	334	298,21
613506 Abonnement assoconnect	2 541	1 514	1 027	67,83
613580 AUTRES LOCATION MOBI	2 624	5 056	-2 432	-48,09
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	27		27	N/S
615300 MAINTENANCE INFORMATIQUE	166	166	0,00	0,00
615510 ENT.REP.MAT.OUTIL.ME	1 146	666	480	72,07
615520 ENT.REPAR.MAT.TRANSP	3 696	9 997	-6 301	-63,02
615600 MAINTENANCE	769		769	N/S
616100 ASSURANCE MULTIRISQUES	1 976	1 792	184	10,27
616120 ASSURANCE MINIBUS	8 111	4 368	3 743	85,89
616203 ASSURANCE LOCAM		362	-362	-100,00
616300 Assurance-transport	539	453	86	18,98
618100 DOCUMENTATION GENERALE	204	204	0,00	0,00



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Autres services extérieurs	197 026	168 295	28 731	17,07
621400 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	76 159	71 278	4 881	6,85
621401 MISE A DISPOSITION PERSONNEL GSEPAM	17 521	17 917	-396	-2,20
621402 MISE A DISPOSITION PERSONNEL GEIQ	1 816		1 816	N/S
622600 HONORAIRES	6 017	4 960	1 057	21,31
622630 HONOR.COMMISSAIRE CO	3 600	3 600		0,00
623000 PUBLICITE PUBLIC. RELAT PUBLIQ.	4 186	558	3 628	650,18
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	38		38	N/S
623400 CADEAUX	1 820	1 312	508	38,72
623600 Catalogues et imprimes	4 045		4 045	N/S
624100 Transports sur achats	3	20	-17	-84,99
625000 Deplacem. missions et receptions	201	26	175	673,08
625110 DEPLACEMENT DIRIGEANT/SALARIE	3 622	4 386	-764	-17,41
625700 Receptions	5 873	2 332	3 541	151,84
625720 RECEPTION EVENEMENT	8 478	7 919	559	7,06
626100 TELEPHONE	958	911	47	5,16
626200 POSTE	27		27	N/S
627000 SERVICES BANCAIRES	684	325	359	110,46
628000 Divers		699	-699	-100,00
628010 FORMATIONS BENEVOLES	12 207	8 036	4 171	51,90
628020 COUP SPORT	18 810	13 920	4 890	35,13
628030 DYNABUY VALORISATION BENEVOLES		3 252	-3 252	-100,00
628100 COTISATIONS	755	939	-184	-19,59
628501 URBAN SPORTS	12 582	12 714	-132	-1,03
628502 MES VACANCES A MIRAMAS (MVAM)	9 325	7 096	2 229	31,41
628504 HANDI PASS SPORT	3 200	3 635	-435	-11,96
628505 SPORT BABY	5 100	2 460	2 640	107,32
Impôts, taxes et versements assimilés	2 075	1 638	437	26,68
632300 CH.FISC.S/CONG.PAY.C	329	126	203	161,11
633300 PART. EMPLOYEUR FORMATION PROF CONT	1 746	1 272	474	37,26
633301 PART EMPLOYEUR FORMATION		240	-240	-100,00
Salaires et traitements	95 325	68 804	26 521	38,55
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS	90 335	65 209	25 126	38,53
641200 PROVISION CONGES PAYES	1 522	1 886	-364	-19,29
641400 Indemnités et avantages divers	3 469	1 709	1 760	102,98
Charges sociales	21 396	12 285	9 111	74,16
645100 CHARGES SOCIALE CH EMPLOI SERV	14 983	9 010	5 973	66,29
645300 Cotisations aux caisses retr.	3 385	1 939	1 446	74,57
645520 PREVOYANCE	1 533	1 032	501	48,55
645630 CH.SOC.S/CONGES PAY.	802	108	694	642,59
647500 Medecine du travail, pharmacie	694	196	498	254,08
Autres charges de personnel	1 600	1 020	580	56,86
648820 CADEAUX AU PERSONNEL	1 600	1 020	580	56,86
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	27 225	20 797	6 428	30,91
681120 Immobilisations corporelles	27 225	20 797	6 428	30,91
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	97 904	100 335	-2 431	-2,41
689400 DOTATION FONDS DEDIES	97 904	100 335	-2 431	-2,41
Autres charges	1 930	1 769	161	9,10
651200 REDEVANCES SACEM	924	1 753	-829	-47,28
658000 Charges diverses gestion courante	1 006	16	990	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>536 265</b>	<b>455 780</b>	<b>80 485</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	185	235	-50	-21,27
661100 Intérêts des emprunts et dettes	185	235	-50	-21,27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>185</b>	<b>235</b>	<b>-50</b>	<b>-21,27</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	960	210	750	357,14
671800 Aut. charg. excep. sur oper. gest.		210	-210	-100,00
672000 Charges sur exercices antérieurs	960		960	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>960</b>	<b>210</b>	<b>750</b>	<b>357,14</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>537 410</b>	<b>456 225</b>	<b>81 185</b>	<b>17,79</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>21 637</b>	<b>5 742</b>	<b>15 895</b>	<b>276,82</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>559 047</b>	<b>461 967</b>	<b>97 080</b>	<b>21,01</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**Préambule**

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 340 227,11 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 16 861,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/04/2024 par les dirigeants.

**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

**2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans



**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**2.2.4 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**2.2.5 - Droits individuels à la formation :**

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.



## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	155 501	31 986	28 408	159 079
Immobilisations financières	125			125
<b>TOTAL</b>	<b>155 626</b>	<b>31 986</b>	<b>28 408</b>	<b>159 204</b>

## 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	62 371	8 641		71 012
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	164	1 191		1 355
Matériel de transport	39 412	12 921	23 951	28 383
Matériel de bureau et informatique	10 086	4 472	4 458	10 100
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>112 033</b>	<b>27 225</b>	<b>28 408</b>	<b>110 850</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>112 033</b>	<b>27 225</b>	<b>28 408</b>	<b>110 850</b>

## 3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	125		125
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	5 812	5 812	
Autres créances	34 000	34 000	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 353</b>	<b>1 353</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>41 290</b>	<b>41 165</b>	<b>125</b>

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	3 593
Subventions / financements	34 000
Autres produits à recevoir	
TOTAL	37 593

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Fonds dédiés

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 comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	100 335		100 335		110 779	110 779	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>100 335</b>		<b>100 335</b>		<b>110 779</b>	<b>110 779</b>	

## 4.2 - Subventions d'investissement

## 4.2.1 - Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CG13	Accrobranch	21 018			21 018
CG13	Mur Mobile	26 041			26 041
DEPARTEMENT 13	véhicules roul	10 320			10 320
REGION PACA	linibus 2023	10 000			10 000
<b>TOTAL</b>		<b>67 379</b>			<b>67 379</b>

#### 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

### 4.2.2 - Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CG13	Accrobranch	18 917	2 102		21 019
CG13	Mur Mobile	20 977	2 604		23 581
DEPARTEMENT 13	auteuils roul	4 644	2 064		6 708
REGION PACA	linibus 2023		2 167		2 167
TOTAL		44 538	8 937		53 475

#### 4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	62 176	12 781	49 395	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	16 129	16 129		
Dettes fiscales & sociales	15 561	15 561		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 600	3 600		
Produits constatés d'avance	60 388	60 388		
<b>TOTAL</b>	<b>157 854</b>	<b>108 459</b>	<b>49 395</b>	

#### 4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 299
Dettes fiscales & sociales	10 856
Autres dettes	3 600
<b>TOTAL</b>	<b>19 755</b>



## 5 - Notes sur le compte de résultat

## 5.1 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
<b>Produits exceptionnels</b>	28 937
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	20 000
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charge	
<b>Charges exceptionnelles</b>	960
Sur opération de gestion	960
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>27 977</b>

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

**6 - Autres informations****6.1 - Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non Cadres	3	2
TOTAL	4	2

**6.2 - Honoraires du commissaire au comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 600€

# A.C.C.S.

Audit et Certification des Comptes de Sociétés

*Inscrite auprès de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

ZA de la gare - 6 avenue de Jonquerolles

13210 SAINT REMY DE PROVENCE

Tél. 04 90 92 12 78 – Fax. 04 90 92 75 58

*Société à responsabilité limitée au capital de 510 000 €*

*RCS Miramas : 430 175 483*

## **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées (Art. L 227-10 du code de commerce)**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

## **ASSOCIATION OMS MIRAMAS**

**SIEGE SOCIAL :**

**Maison des associations – Rue Albert Camus**

**13063 MIRAMAS**

12



**ASSOCIATION OMS MIRAMAS**

**SIEGE SOCIAL :  
Maison des associations - Rue Albert Camus  
13063 MIRAMAS**

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

---

Mesdames, Messieurs les Administrateurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport relatif aux 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.

<p><b>I – CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DES MEMBRES DE L'ASSEMBLEE GENERALE</b></p>
--

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. 615-5 du code de commerce.



## II – CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS

Conformément aux dispositions statutaires de votre association, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

- Municipalité :
  - o Mise à disposition de personnel pour un montant de 76 159.32 €

A Saint Rémy de Provence, le 10/05/2024

Le Commissaire aux Comptes  
Mathieu GAUTHERIE  
Associé

**A.C.C.S.**  
Société de Commissariat aux Comptes  
SARL au capital de 490.000 Euros  
RCS ALLEN PCE B 410 175 483  
Esculapier A.C.C.S.  
13700 MARIGNANE

12