

Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022



# COMITE DEPARTEMENTAL Bouches-du-Rhône F.F.E.S.S.M. RAPPORT TRESORIER GENERAL EXERCICE DU 01.09.2021 AU 31.08.2022



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

# RAPPORT DU TRESORIER GENERAL

Madame La Présidente, Monsieur le Président, Madame, Monsieur l'exploitant de SCA, Madame, Monsieur,

Comme durant chaque Assemblée Générale, la présentation des comptes annuels de l'exercice et du budget prévisionnel, reflète, sur le plan financier, les temps forts et les temps faibles de l'exercice écoulé.

Conformément à la Résolution prise en Assemblée Générale Nationale de Mars 2019, cet exercice débute le 01/09/2021 et se clôture le 31/08/2022.

Le présent rapport revêt, encore une fois, cette année une importance toute particulière car les contraintes liées à l'environnement sanitaire ont été finalement levées et nous retrouvons peu ou prou un volume d'activité tel qu'il était en 2019.

Comme par le passé, la bonne tenue des comptes et l'établissement du budget prévisionnel, tant sur le fonds que sur la forme ne fût pas tâche facile, mais elle fut grandement facilitée par l'esprit d'équipe et la compréhension dont on fait preuve les différents intervenants (Membres du bureau et Présidents de Commissions). Qu'ils en soient ici remerciés.

Les différentes pièces qui détaillent cet exercice clos sont intégralement présentes en annexe de ce rapport et également disponibles avec l'intégralité des documents comptables au siège social sous format papier et sur rendez-vous avec le Trésorier Général.

Avant de revenir en détail sur les éléments importants de notre compte de résultat, nous devons apporter plusieurs précisions :

# Un exercice du retour au « monde d'avant » (... quoique ?)

- Les atypiques exercices précédents par leurs environnements économiques et sanitaires particuliers rend difficile l'analyse de nos résultats financiers avec le présent exercice.
- La crise sanitaire, ses confinements et limitations de déplacements qu'a traversé notre pays, et qui continue à faire sentir ses effets, a impacté l'activité des différentes commissions et donc explique en grande partie, comme les deux exercices précédents, la non utilisation des allocations allouées.

# FFESSM BOUCHES-DU -RHÔNE | 13

# CODEP 13 F.F.E.S.S.M. Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

# Les Faits marquants de la Trésorerie sur cet exercice

Les méthodes comptables employées depuis l'exercice 2013 sont conservées en l'état, pour mémoire il s'agit de comptabiliser charges et produits lors de leurs naissances et non lors de leurs paiements. En préalable à la présentation des comptes, il me semble important de rappeler que les comptes ici présentés sont certifiés par un expert-comptable (Cabinet C2C) dument mandaté et que suivant son rapport présenté en annexe et la formule consacrée :

Il n'a « pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation. »

L'exercice se caractérise par un excédent des charges sur les produits, soit un déficit, d'un montant de 4774,00 Euros

Cela explique essentiellement par des charges non prévues et donc non provisionnées lors de l'établissement du budget 2021 2022 (Location Box stockage – Opération dite « Anniversaire des 40 ans »

### LES PRODUITS voir également annexe 2

#### Les licences et cartes de niveau/brevets

Le Comité Régional nous a rétrocédé la somme de 24485.00 Euros au titre de l'exercice 2021-2022 contre 25106,00 Euros l'exercice précédent. Cette relative stabilité constitue, une fois de plus, une bonne nouvelle de cet exercice car elle marque la quasi stabilité du nombre de licenciés. Néanmoins ce poste devrait rester sous surveillance car il constitue pour le Comité la seule source de financement fiable.

Néanmoins constituant une ressource non négligeable elle devrait encourager les responsables de structures et de commissions à développer les activités conduisant à la délivrance de licences et de certifications.

#### Les subventions publiques

Avec 10 000.00 Euros les subventions, bien qu'en baisse constituent par le passé la deuxième source de financement du Comité Départemental.

Subvention 2020-2021 : 11 112,00 Euros
 Subvention 2020 corrigée : 12 450,00 Euros
 Subvention 2019 : 11 750,00 Euros

Heureusement les années excédentaires précédentes permettent d'amortir en termes de trésorerie la baisse de cette ressource.

# BOUCHES-DU -RHÔNE 13

# CODEP 13 F.F.E.S.S.M.

### Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

Néanmoins on ne peut que déplorer le désengagement de l'Etat et des différentes collectivités locales alors que nos élus ne cessent de mettre en avant les vertus civiques et le rôle social de l'activité sportive.

Le financement via les participations aux actions (Diplômes ou actions des Commissions)

Malgré la fin des confinements, limitations de déplacements, les ressources directes liées aux actions au sein des commissions ce poste est en baisse 15 929,00 vs 19024,00 en 2019.

# Les autres produits

L'affiliation des clubs (20 Euros par Club et 2400.00 Euros en totalité)

4° Poste de financement par son montant pour notre association. Il est à noter que des raisons d'harmonisation le Comité Régional a fixé la cotisation club à 20,00 en lieu et place des 30,00 des années précédentes.

#### LES CHARGES

Le montant total des charges d'exploitation est de 58246,00 Euros mais des opérations exceptionnelles dues aux « cérémonies des 40 ans » rendent aléatoire toute comparaison.

On peut noter qu'environ 70% des charges sont constituées par :

Les postes 625 (et suivants) Déplacements/Repas/Nuitées/Réceptions 24472,00 € rappelle qu'une grande partie de nos charges est constituée par le remboursement des frais de déplacement de nos bénévoles

Poste 606300 Achats de petits matériels : 9384,00 €

Poste 615000 (et suivants) Locations immobilières et mobilières : 5534.00 € et 1960,00 €

#### **ANALYSE DU BILAN 2020-2021**

#### Coté Actif (voir Annexe 1)

- Les immobilisations acquises par le Comité se montent au terme de cet exercice à 34025,00 € (en valeur brute et en stabilité).
- L'ensemble des immobilisations est déprécié (afin de tenir compte de l'usure et de l'obsolescence) pour un montant de 30574,00. Après cette constatation, réalisée suivant les normes et la réglementation en vigueur, la valeur nette comptable se monte à 5603,00 euros.
- La ligne « Créances clients » pour un montant de 407.00 € corresponds à des prestations de 2021-2022 non encore réglées au 31/08/2022

# BOUCHES-DU -RHÔNE | 13

# CODEP 13 F.F.E.S.S.M.

### Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

- La ligne « Autres créances » 24138,00 € correspond au versement physique à venir des quotes-parts sur licences ainsi qu'à des acomptes sur des prestations de l'exercice 2022-2023.
- Enfin la ligne Disponibilité reprend les excédents de trésorerie (70274,00 Euros) des années précédentes elle est en stabilité en valeur brute par rapport à l'année précédente sachant que la quote-part sur subvention ne sera versée qu'en Octobre ou Novembre de l'année.

# - Coté Passif (voir Annexe 1)

- Suite au résultat 2020-2021, le fonds associatif à 93494,00 Euros soit quand même 94.70 % du total du bilan. Il concrétise les excellents résultats obtenus sur le plan financier tout au long de nos mandatures.
- La ligne « Dettes fournisseurs et comptes rattachés » pour un montant total de 10005.00 s'explique par les différentes provisions (organisation AG 2021-2022, honoraires expert-comptable) ainsi qu'un certain nombre de factures ou demandes de remboursement reçues fin Aout 2022 et non encore réglées au 31 Aout.

#### **CONCLUSION SUR LES COMPTES**

Nous arrivons à une situation pivot, les différents bailleurs de subventions font perdurer et accentuent la baisse de leurs versements. Cette tendance promet de s'accentuer dans les années futures. L'effort de renforcement de la structure du bilan porte pleinement ces fruits en cette période qui reste compliquée. La situation financière du Comité Départemental 13 FFESSM reste très saine et permet d'aborder l'exercice 2022-2023 sinon avec sérénité du moins avec confiance.

# LE BUDGET 2022-2023 (voir également détail en Annexe 3)

Le secrétariat de la FFESSM nous a fait part de l'augmentation du nombre de licenciés qui retrouve son niveau de l'exercice 2019.

Cette bonne nouvelle prise en compte, elle permet de satisfaire la totalité des demandes d'allocations aux commissions.

Il est a été décidé d'allouer une enveloppe globale de 23473,00 €.

Notre budget reste étroitement lié aux niveaux de subventions accordée par nos différentes bailleurs (~17.00 % du budget), il est à noter que l'effort d'autofinancement se poursuit néanmoins.

Avec un total de 76140,00 Euros il ne devrait pas nécessiter pas de prélèvements sur les réserves acquises au cours des années précédentes.

# BOUCHES-DU -RHÔNE | 13

# CODEP 13 F.F.E.S.S.M. Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

# Financement du budget

Participations stagiaires	37 140,00	48,78%
Quote Part Licences	22 000,00	28,89%
Quote Part Brevets	2 000,00	2,63%
Affiliations clubs	2 200,00	2,89%
Subventions	12 800,00	16.81%
Prélèvements sur réserves		

Avec un taux d'autofinancement de notre activité de 83.00 %, il reflète la volonté de notre équipe de conserver la plus grande liberté vis-à-vis de l'incertitude liée aux versements de subventions.

# Utilisation de ce financement

Commissions	63 346,00	83,00%
Fonctionnement général	12 950.00	17,00%

# Attributions 2022-2023 d'allocations aux commissions

	DEMANDE	ALLOCATIONS
APNEE	3680	3680
AUDIO	2900	2900
BIO	2250	2250
HOCKEY	3500	3500
NAP	3000	3000
NEV	1700	1700
PSP	920	920
PS	2323	2323
TECHNIQUE	3200	3200
	23473	23473

Le Trésorier Général

Bruno CA TANIA.



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

# Annexe 1 : BILAN SYNTHETIQUE - COMITE DEPARTEMENTAL 13 F.F.E.S.S.M - Edition du : 01/09/2021 au 31/08/2022 Soldes N-1 de l'exercice

		Exercice N			
ACTIF	Brut	Amortissements	Net	Net	
		et provisions			
Actif immobilisé :					
Immobilisations incorporelles					
- Fonds commercial					
- Autres	3 264	3 264			
Immobilisations corporelles	30 761	27 310	3 452	5 603	
Immobilisations financières					
TOTAL I	34 025	30 574	3 452	5 603	
Actif circulant :					
Stocks et en-cours (autres que					
marchandises)					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur					
commandes	963		963	1 745	
Créances :					
Clients et comptes rattachés	407		407	2 800	
Autres	23 209		23 209	24 470	
Valeurs mobilières de placement				2•	
Disponibilités (autres que caisse)	70 132		70 132	69 883	
Caisse	142		142	82	
				32	
TOTAL II	94 853		94 853	98 980	
Charges constatées d'avance (III)	453		453	410	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	129 332	30 574	98 758	104 993	



PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
Capitaux propres Capital Ecarts de réévaluation Réserves: - Réserve légale - Réserves réglementées - Autres	93 494	89 849
Report à nouveau Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) Subventions d'investissement Provisions réglementées TOTAL I	(4 774) <b>88 719</b>	3 645 <b>93 494</b>
Provisions pour risques et charges (II)  Dettes  Emprunts et dettes assimilées  Avances et acomptes reçus sur		4 000
commandes Fournisseurs et comptes rattachés Autres TOTAL III	12 7 924 2 103 <b>10 039</b>	6 131 1 369 <b>11 499</b>
Produits constatés d'avance (IV)  TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	98 758	104 993

# FFESSM BOUCHES-DU -RHÔNE | 13

# CODEP 13 F.F.E.S.S.M.

# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

# Annexe 2 : COMPTE DE RESULTAT COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE - COMITE DEPARTEMENTAL 13 F.F.E.S.S.M - Edition du 01/09/2021 au 31/08/2022 - Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net
CHARGES D'EXPLOITATION    Achats de    marchandises    Variation de    stock    (marchandises)     Achats    d'approvisionneme    nt    Variation de    stock    (approvisionnemen			PRODUITS D'EXPLOITATION Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) Production stockée Production immobilisée	39 153	44 130
t) Autres charges externes Impôts, taxes et versements	56 094	44 628	Subventions d'exploitation Autres produits	10 000	11 112 2 160
assimilés Rémunération du personnel Charges			PRODUITS FINANCIERS	384	36
sociales Dotations aux amortissements Dotations aux provisions Autres charges CHARGES FINANCIERES	2 151	2 392 372			
TOTAL (I)	58 246	47 392	TOTAL (I)	49 537	57 438
CHARGES EXCEPTIONNELL ES (II)	185	6 402	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	4 120	1
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	58 431	53 794	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	53 657	57 439
BENEFICE OU PERTE	(4 774)	3 645			
TOTAL GENERAL	53 657	57 439	TOTAL GENERAL	53 657	57 439

# BOUCHES-DU -RHÔNE | 13

# CODEP 13 F.F.E.S.S.M.

# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

# Annexe 3- Budget Prévisionnel Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

# Dépenses

604000	Achats etudes et prestat. services	500,00
606100	Fournitures non stock. eau, énergie	1 100,00
606300	Fournit. entretien & petit equip.	10 252,11
606400	Fournitures administratives	1 215,00
613000	Locations	1 150,00
613200	Locations immobilieres	7 580,00
613500	Locations mobilieres	450,00
616000	Primes d'assurance	500,00
622600	Honoraires	850,00
623800	Divers	2 848,00
624000	Transports biens & collectifs	1 000,00
625100	Voyages et deplacements	38 521,11
625700	Receptions	950,00
626000	Frais postaux et de télécomm.	1 000,00
627000	Services bancaires et assim.	370,00
628100	Concours divers (cotisations,)	60,00
628300	FRAIS DE FORMATION	7 793,78

# **Recettes**

706000	Prestations Services	37 140,00	48,78%
740000	Subventions	12 800,00	16,81%
758001	Licences/Brevets/Affiliations	22 000,00	28,89%
758002	Licences/Brevets/Affiliations	2 000,00	2,63%
758003	Licences/Brevets/Affiliations	2 200,00	2,89%



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

# **Annexe 4 : Dossier Expert-Comptable**



#### ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13

46 BD FENOUIL BP 40010 13016 MARSEILLE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022



Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022



ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13

46 BD FENOUIL BP 40010 13016 MARSEILLE

# **COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2022**

	I	age	es
- Attestation des comptes		1	
- Bilan actif-passif	2	et	3
- Compte de résultat	4	et	5
- Détail bilan	6	et	7
- Détail Compte de résultat	8	et	9
- Annexe	10	à	14

C2C PROVENCE 5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE



Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022



#### ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13 46 BD FENOUIL BP 40010 13016 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan, 98 724 Euros - Produits d'exploitation, 53 153 Euros - Résultat net comptable, (4 774) Euros

> Fait à MARSEILLE Le 29/09/2022

CONGIO Olivier ASSOCIE C2C PROVENCE MARSEILLE



ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13 13016 MARSEILLE

Page: 2

# **BILAN ACTIF**

	ACTIE		Exercice N 31/08/2022 12	2	Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N	V-1
	ACTIF	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
	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	3 264	3 264				
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques Matériel et outillage Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés	30 761	27 310	3 452	5 603	2 151-	38.40-
	Immobilisations financières (1) Participations et Créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres  Total I	34 025	30 574	3 452	5 603	2 151-	38.40-
	Stocks et en cours						
SCULANT	Créances (2) Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	407 24 138		407 24 138	2 800 26 181	2 393- 2 043-	85.46- 7.80-
ACTIF CIRCULANT	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (2)	70 274 453		70 274 453	69 965 410	309 44	0.44 10.69
	Total II	95 273		95 273	99 356	4 083-	4.11-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)  Primes de remboursement des emprunts (IV)  Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	129 298	30 574	98 724	104 959	6 235-	5.94

<sup>(1)</sup> Dont à moins d'un an (2) Dont à plus d'un an



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13 13016 MARSEILLE

Page: 3

# **BILAN PASSIF**

	PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N	
	Fonds propres	31/08/2022 12	31/08/2021 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Ecarts de réévaluation Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau	93 494	89 849	3 645	4.06
FO	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 774-	3 645	8 419-	230.99-
	Situation nette (sous total)	88 719	93 494	4 774-	5.11-
	Fonds propres consomptibles Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	88 719	93 494	4 774-	5.11-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		4 000	4 000-	100.00-
FON	Total II		4 000	4 000-	100.00-
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
PR	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières diverses				
S (1)	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales	7 890	6 097	1 793	29.41
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 115	1 369	747	54.56
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance				
	Total IV	10 005	7 465	2 540	34.02
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	98 724	104 959	6 235-	5.94



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

Page: 4

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N	N-1
		31/08/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations		80	80-	100.00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature	00.450			
Ventes de prestations de service	39 153	44 130	4 976-	11.2
Parrainages				
Produits de tiers financeurs	10.000	11 110	1 110	100
Concours publics et subventions d'exploitation	10 000	11 112	1 112-	10.0
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	4 000		4 000	
Autres produits		2 080	2 080-	100.0
Total I	53 153	57 402	4 249-	7.4
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock Autres achats et charges externes	56 094	44 628	11 467	25.6
Aides financières	30 094	360	1	100.0
Impôts, taxes et versements assimilés		300		100.0
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 151	2 392	241-	10.0
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		4 000	4 000-	
Autres charges		12	12-	100.0
Total II	58 246	51 392	6 854	13.3
	30 240	31 332	0 034	10.0
			44 463	10.
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 093-	6 010	11 103-	184.7
		L ノ		

<sup>(1)</sup> Dont produits afférents à des exercices antérieurs

<sup>(2)</sup> Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

Page: 5

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/I	N-1
	31/08/2022 12		Euros	%
Produits financiers				
De participation 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	384	36	348	966.50
Total III	384	36	348	966.50
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	384	36	348	966.50
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	4 709-	6 046	10 755-	177.89
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	120	1	119	NS
Total V	120	1	119	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	185	2 402	2 217-	92.29
Total VI	185	2 402	2 217-	92.29
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	66-	2 401-	2 335	97.27
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	53 657	57 439	3 782-	6.58
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	58 431	53 794	4 637	8.62
5. EXCEDENT OU DEFICIT	4 774-	3 645	8 419-	230.99



ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

Page: 6

# **DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIE	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N	V-1
ACTIF	31/08/2022 12		Euros	%
, DROIT AU BAIL				
Logiciels	3 264	3 264		
Amortissements	3 264-	3 264-		
			2 151-	38.4
-	I	1		
-	I	1		
	I	1		
-	I	1	7/1-	4.57
-			1 200	10.07
Amort mbi	8 292-	6 912-	1 380-	19.97
ISE	3 452	5 603	2 151-	38.4
USAGERS ET COMPTES RATTACHES	407	2 800	2 393-	85.4
Clubs et usagers		2 800	2 800-	100.00
Factures à établir	407		407	
	24 138	26 181	2 043-	7.8
Fournisseurs acomptes				44.81
Produits a recevoir	I	1	1	5.16
	70 274	69 965	309	0.4
Lel	2 704	9 649	6 945-	71.97
Lcl compte epargne	7 068	60 234	53 166-	88.27
Livret A	60 010		60 010	
Intérêt courus	350		350	
Caisse siege social	142	82	60	73.35
ES D'AVANCE	453	410	44	10.6
Charges constatees d'avance	453	410	44	10.69
T	95 273	99 356	4 083-	4.1
	98 724	104 959	6 235-	5.9
	Logiciels Amortissements  HNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE Autres immobilisations corpore Materiel de transport Materiel de bureau et informat Autres immobilisations corpore Amort. matériel de transports Amort mbi  ISE  USAGERS ET COMPTES RATTACHES Clubs et usagers Factures à établir  Fournisseurs acomptes Produits a recevoir  Lel Lel compte epargne Livret A Intérêt courus Caisse siege social  ES D'AVANCE Charges constatees d'avance	DROIT AU BAIL   Logiciels   3 264	ACTIF 31/08/2022 12 31/08/2021 12  DROIT AU BAIL Logiciels 3 264 3 264 Amortissements 3 264 Amortissements 3 264 Amortissements 3 264 HNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE 3 452 5 603 Autres immobilisations corpore 19 157 19 157 Materiel de transport 1 385 1 385 Materiel de bureau et informat 10 219 10 219 Autres immobilisations corpore 17 633 16 862 Amort. matériel de transports 1 385- 1 385- Amort mbi 8 292- 6 912-  ISE 3 452 5 603  USAGERS ET COMPTES RATTACHES 407 2 800 Clubs et usagers Factures à établir 407  Fournisseurs acomptes 963 1 745 Produits a recevoir 23 175 24 436  Licl Compte epargne 7068 60 234 Livret A 60 010 Intérêt courus 350 Caisse siege social 142 82  ES D'AVANCE 453 410  NT 95 273 99 356	ACTIF    31/08/2022   12   31/08/2021   12   Euros



ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

Page: 7

# **DETAIL BILAN PASSIF**

DACCIE	Exercice N	Exercice N Exercice N-1		N-1
PASSIF	31/08/2022 12	31/08/2021 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	93 494	89 849	3 645	4.06
10200000 Fond associatifs et reserves	93 494	89 849	3 645	4.06
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 774-	3 645	8 419-	230.99
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	88 719	93 494	4 774-	5.11
TOTAL FONDS PROPRES	88 719	93 494	4 774-	5.11
FONDS DEDIES		4 000	4 000-	100.00
19400000 Fonds dédiés		4 000	4 000-	100.00-
TOTAL FONDS DEDIES		4 000	4 000-	100.00
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 890	6 097	1 793	29.41
40199999 Fournisseurs	2 080	1 396	684	49.02
40800000 Fournisseurs fnp	5 810	4 735	1 075	22.70
AUTRES DETTES	2 115	1 369	747	54.56
41910000 Avances et acomtes	12		12	
46701000 Dettes diverses	745	745		
46711000 Dettes diverses frais generaux		33	33-	l
46713000 Dettes diverses audio	230	45 56	45- 174	100.00- 312.35
46715000 Dettes diverses bio 46716000 Dettes diverses techn	31	40	9-	23.24-
46717000 Dettes diverses hockey	31	114	114-	l
46718000 Dettes diverses souterraine	696	336	360	107.15
46719000 Dettes diverses nev	135		135	
46719200 Dettes diverses psp	266		266	
TOTAL DETTES	10 005	7 465	2 540	34.02
TOTAL GENERAL	98 724	104 959	6 235-	5.94



Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

Page: 8

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

COTISATIONS 75600000 Cotisations  VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE 706000000 Prestations de services 706010100 Ventes anj 70610100 Ventes initiateurs clubs 70610200 Ventes n4 70610400 Participations apnee 70610500 Ventes Cebs 70610700 Ventes audiovisuel 70610900 Ventes pap 70611000 Participations hando 70611100 Participation 70810000 Retrocess, quote part licences 7082000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74100000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention pare national 74516000 Subvention pare national 74516000 Subvention sprivées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournitures non stock. eau, én 60640000 Fournitures non stock. eau, én 60650000 Fournitures non stock. eau, én 60650000 Fournitures non stock. eau, én 60650000 Fournitures non stock. eau, én 60660000 Fournitures non stock. eau, é	## Reservice N   31/08/2022   12   12   12   12   12   12   12	31/08/2021 12 80 80 44 130 598 2 500 3 143 9 015 2 542 1 067	80- 80- 4 976- 598- 2 500- 938 4 522- 980	100.00 11.28 100.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE           70600000         Prestations de services           70600100         Ventes asj           70610100         Ventes and           70610200         Ventes nat           706104000         Participations apnee           70610500         Ventes secourismes           70610600         Ventes Secourismes           70610700         Ventes Des           70610700         Ventes Pap           70611000         Participation shando           70611100         Participation shando           70611000         Participation shando           70810000         Retrocess, quote part licences           70820000         Cotisations clubs           CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION           7410000         Subvention conseil general 13           74120000         Subvention parc national           74140000         Subvention parc national           74516000         Subvention parc national           74516000         Subventions privées           UTILISATIONS DES FONDS DEDIES           78950000         Contributions volontaires 1           FAL DES PRODUITS           78850000         Contributions volontaires 1	4 080 4 493 980 2 695 671 527 168 1 060 1 255 20 824	80 44 130 598 2 500 3 143 9 015 2 542	80- 4 976- 598- 2 500- 938 4 522- 980	100.00 11.28 100.00 100.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE           70600000         Prestations de services           70600100         Ventes aj           70610100         Ventes ná           70610200         Ventes ná           70610400         Participations apnee           70610500         Ventes secourismes           70610600         Ventes secourismes           70610700         Ventes psp           70611000         Participations hando           70611100         Participation           70810000         Retrocess, quote part licences           70820000         Cotisations clubs           CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION           74100000         Subvention conseil general 13           74120000         Subvention parc national           74516000         Cultin	4 080 4 493 980 2 695 671 527 168 1 060 1 255 20 824	44 130 598 2 500 3 143 9 015 2 542	4 976- 598- 2 500- 938 4 522- 980	11.28
70600000   Ventes asj   70601010   Ventes asj   70610100   Ventes initiateurs clubs   70610200   Ventes initiateurs clubs   70610200   Ventes n4   70610400   Participations apnee   70610500   Ventes Cebs   70610600   Ventes Cebs   70610700   Ventes audiovisuel   70610900   Ventes psp   70611000   Participations hando   70611100   Participations hando   70611100   Participations clubs   70820000   Cotisations clubs   70820000   Cotisations clubs   70820000   Cotisations clubs   74120000   Subvention conseil general 13   74120000   Subvention conseil general 13   74140000   Subvention pare national   74516000   Subvention pare national   74516000   Subventions privées   WIILISATIONS DES FONDS DEDIES   78950000   Utilisations des fonds dédiés   AUTRES PRODUITS   75850000   Contributions volontaires   1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION   AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES   60400000   Achats etudes et prestat. serv   60610000   Fournitures administratives   61320000   Locations immobilieres   61320000   Locations immobilieres   61320000   Locations immobilieres   61320000   Locations mobilieres   61320000   Cadeaux   62400000   Transports   62510000   Voyages et deplacements   62570000   Receptions   62600000   Frais postaux et de télécomm.   62700000   Services bancaires et assim.	4 080 4 493 980 2 695 671 527 168 1 060 1 255 20 824	598 2 500 3 143 9 015 2 542	598- 2 500- 938 4 522- 980	100.00
70600000   Ventes asj   70601010   Ventes asj   70610100   Ventes initiateurs clubs   70610200   Ventes initiateurs clubs   70610200   Ventes n4   70610400   Participations apnee   70610500   Ventes Cebs   70610600   Ventes Cebs   70610700   Ventes audiovisuel   70610900   Ventes psp   70611000   Participations hando   70611100   Participations hando   70611100   Participations clubs   70820000   Cotisations clubs   70820000   Cotisations clubs   70820000   Cotisations clubs   74120000   Subvention conseil general 13   74120000   Subvention conseil general 13   74140000   Subvention pare national   74516000   Subvention pare national   74516000   Subventions privées   WIILISATIONS DES FONDS DEDIES   78950000   Utilisations des fonds dédiés   AUTRES PRODUITS   75850000   Contributions volontaires   1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION   AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES   60400000   Achats etudes et prestat. serv   60610000   Fournitures administratives   61320000   Locations immobilieres   61320000   Locations immobilieres   61320000   Locations immobilieres   61320000   Locations mobilieres   61320000   Cadeaux   62400000   Transports   62510000   Voyages et deplacements   62570000   Receptions   62600000   Frais postaux et de télécomm.   62700000   Services bancaires et assim.	4 080 4 493 980 2 695 671 527 168 1 060 1 255 20 824	598 2 500 3 143 9 015 2 542	598- 2 500- 938 4 522- 980	100.00
7060100	4 493 980 2 695 671 527 168 1 060 1 255 20 824	2 500 3 143 9 015 2 542	2 500- 938 4 522- 980	100.00
70610100 Ventes initiateurs clubs 70610200 Ventes n4 70610400 Participations apnee 70610500 Ventes secourismes 70610600 Ventes cebs 70610700 Ventes audiovisuel 70610900 Ventes psp 70611000 Participations hando 70611100 Participations hando 70611100 Participations hando 70810000 Retrocess, quote part licences 70820000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 7410000 Subvention conds 7410000 Subvention conds 74140000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournit intertein & petit equ 60640000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Tournit entretien & petit equ 60640000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Tournit entretien & petit entr	4 493 980 2 695 671 527 168 1 060 1 255 20 824	3 143 9 015 2 542	938 4 522- 980	l
70610200 Ventes n4 70610400 Participations apnee 70610500 Ventes secourismes 70610600 Ventes secourismes 70610700 Ventes addiovisuel 70610900 Ventes psp 70611000 Participations hando 70611100 Participations hando 70611100 Participations leads 70820000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74100000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention ends 74140000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	4 493 980 2 695 671 527 168 1 060 1 255 20 824	9 015 2 542	4 522 <b>-</b> 980	29.83
70610400 Participations apnee 70610500 Ventes Secourismes 70610600 Ventes Cebs 70610700 Ventes audiovisuel 70610900 Ventes psp 70611000 Participations hando 70611100 Participation 70810000 Retrocess. quote part licences 7082000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 7410000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention ends 74140000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations immobilieres 61350000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	980 2 695 671 527 168 1 060 1 255 20 824	2 542	980	1
70610500 Ventes secourismes 70610600 Ventes Cebs 70610700 Ventes audiovisuel 70610900 Ventes psp 70611000 Participations hando 70611100 Participation 70810000 Retrocess. quote part licences 70820000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74100000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention ends 74140000 Subvention pare national 74516000 Subvention sprivées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	2 695 671 527 168 1 060 1 255 20 824			50.16
70610600 Ventes Cebs 70610700 Ventes audiovisuel 70610900 Ventes psp 70611000 Participations hando 70611100 Participations hando 70810000 Retrocess, quote part licences 70820000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 7410000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention pare national 74140000 Subvention sprivées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Locations immobilieres 61320000 Locations mobilieres 61350000 Locations mobilieres 61600000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 625700000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	671 527 168 1 060 1 255 20 824			
70610700 Ventes psp 70611000 Participations hando 70611100 Participations hando 70611100 Participation 70810000 Retrocess, quote part licences 70820000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74100000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention pare national 74140000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournitures non stock. eau, én 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mmobilieres 61350000 Locations mmobilieres 61350000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	527 168 1 060 1 255 20 824	1 067	153	6.02
70610900 Ventes psp 70611000 Participations hando 70611100 Participation 70810000 Retrocess. quote part licences 70820000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74100000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention ends 74140000 Subvention parc national 74516000 Subvention sprivées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournitentien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	168 1 060 1 255 20 824	T 067	671	F0 6
70611000 Participations hando 70611100 Participation 70810000 Retrocess, quote part licences 70820000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74100000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention cnds 74140000 Subvention pare national 74516000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61360000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	1 060 1 255 20 824	l l	540-	50.61
70611100 Participation 70810000 Retrocess. quote part licences 70820000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74100000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention cnds 74140000 Subvention parc national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Locations mobilieres 61600000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	1 255 20 824		168	
70810000 Retrocess. quote part licences 70820000 Cotisations clubs  CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74100000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention pare national 74160000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	20 824	1.00	1 060	CO4 30
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74100000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention cnds 74140000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit, entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61360000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.		160   22 526	1 095 1 701-	684.38
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION 74100000 Subvention conseil general 13 74120000 Subvention cnds 74140000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61360000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	Z 400 I	2 580	180-	7.55 6.98
7410000 Subvention conseil general 13 7412000 Subvention cnds 74140000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.		2 300	100-	6.90
7410000 Subvention conseil general 13 7412000 Subvention cnds 74140000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	10 000	11 112	1 112-	10.01
74120000 Subvention ends 74140000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit. entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	8 000	3 233	4 767	147.42
74140000 Subvention pare national 74516000 Subventions privées  UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit. entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	1 500	5 255	1 500	147.42
TASTREMENT OF THE PROPERTY OF	1 300	7 879	7 879-	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES 78950000 Utilisations des fonds dédiés  AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit. entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	500	, 0,5	500	100.00
AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES 60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit. entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61350000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	555			
AUTRES PRODUITS 75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES  60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit. entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61600000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	4 000		4 000	
75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES  60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit. entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61600000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	4 000		4 000	
75850000 Contributions volontaires 1  FAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION  AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES  60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit. entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61600000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES  60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit. entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61600000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.		2 080	2 080-	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES  60400000 Achats etudes et prestat. serv  60610000 Fournitures non stock. eau, én  60630000 Fournit. entretien & petit equ  60640000 Fournitures administratives  61320000 Locations immobilieres  61350000 Primes d'assurance  62260000 Honoraires  62340000 Cadeaux  62400000 Transports  62510000 Voyages et deplacements  62570000 Receptions  62600000 Frais postaux et de télécomm.  62700000 Services bancaires et assim.		2 080	2 080-	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES  60400000 Achats etudes et prestat. serv  60610000 Fournitures non stock. eau, én  60630000 Fournit. entretien & petit equ  60640000 Fournitures administratives  61320000 Locations immobilieres  61350000 Primes d'assurance  62260000 Honoraires  62340000 Cadeaux  62400000 Transports  62510000 Voyages et deplacements  62570000 Receptions  62600000 Frais postaux et de télécomm.  62700000 Services bancaires et assim.	53 153	57 402	4 249-	7.40
60400000 Achats etudes et prestat. serv 60610000 Fournitures non stock. eau, én 60630000 Fournit. entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61600000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	33 133	37 102	1 213	
60610000 Fournitures non stock, eau, én 60630000 Fournit, entretien & petit equ 60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61600000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	56 094	44 628	11 467	25.6
60630000         Fournit. entretien & petit equ           60640000         Fournitures administratives           61320000         Locations immobilieres           61350000         Locations mobilieres           61600000         Primes d'assurance           62260000         Honoraires           62340000         Cadeaux           62400000         Transports           62510000         Voyages et deplacements           62570000         Receptions           62600000         Frais postaux et de télécomm.           62700000         Services bancaires et assim.	1 880	8 827	6 948-	78.7
60640000 Fournitures administratives 61320000 Locations immobilieres 61350000 Locations mobilieres 61600000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	412	731	319-	ı
61320000         Locations immobilieres           61350000         Locations mobilieres           61600000         Primes d'assurance           62260000         Honoraires           62340000         Cadeaux           62400000         Transports           62510000         Voyages et deplacements           62570000         Receptions           62600000         Frais postaux et de télécomm.           62700000         Services bancaires et assim.	9 384	6 726	2 658	39.5
61350000         Locations mobilieres           61600000         Primes d'assurance           62260000         Honoraires           62340000         Cadeaux           6240000         Transports           62510000         Voyages et deplacements           62570000         Receptions           62600000         Frais postaux et de télécomm.           62700000         Services bancaires et assim.	586	2 106	1 519-	
61600000 Primes d'assurance 62260000 Honoraires 62340000 Cadeaux 62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	5 534	696	4 838	695.1
62260000       Honoraires         62340000       Cadeaux         62400000       Transports         62510000       Voyages et deplacements         62570000       Receptions         62600000       Frais postaux et de télécomm.         62700000       Services bancaires et assim.	1 960	266	1 694	636.8
62340000       Cadeaux         62400000       Transports         62510000       Voyages et deplacements         62570000       Receptions         62600000       Frais postaux et de télécomm.         62700000       Services bancaires et assim.	561	501	60	12.0
62400000 Transports 62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	930 1 743	750 1 464	180 279	24.0 19.0
62510000 Voyages et deplacements 62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.		1 404	5 117	19.0
62570000 Receptions 62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	5 117	16 204	1 597-	0.7
62600000 Frais postaux et de télécomm. 62700000 Services bancaires et assim.	14 797 9 676	16 394 4 622	5 054	9.7
62700000 Services bancaires et assim.	710	896	186-	l
		413	91	21.9
		237	52-	21.9
62830000 Frais de formation	503	237	2 089	21.5
62840000 Frais de formation 62840000 Frais de recrutement	503 185		2 009	
220 10000 This de revinencia	503 185 2 089			
AIDES FINANCIERES	503 185	360	360-	100.0
65700000 Subvention et aides versées	503 185 2 089	360	360-	100.0
	503 185 2 089			
	503 185 2 089		ı I	



Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022



ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

Page: 9

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / I	
		31/08/2021 12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 151	2 392	241-	10.06-
68112000 Immobilisations corporelles	2 151	2 392	241-	10.06-
REPORTS EN FONDS DEDIES		4 000	4 000-	100.00-
68940000 Engagements à réalisersubv.		4 000	4 000-	100.00-
ANTENNA CIAL DICTO		10	10	100.00
AUTRES CHARGES 65100000 Redevances diverses		12	12-	
03100000 Redevalless diverses		12	12	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	58 246	51 392	6 854	13.34
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 093-	6 010	11 103-	184.73-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	384	36	348	966.50
76810000 Produits financiers	384	36	348	966.50
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	384	36	348	966.50
RESULTAT FINANCIER	384	36	348	966.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 709-	6 046	10 755-	177.89-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	120	1	119	NS
77100000 Produits except. sur oper. ges	120	1	119	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	120	1	119	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	185	2 402	2 217-	92.29-
67100000 Charg. except. sur operat. ges	83	185	102-	
67200000 Charges sur exercices anterieu	102	2 217	2 115-	95.40-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	185	2 402	2 217-	92.29-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	66-	2 401-	2 335	97.27
TOTAL DES PRODUITS	53 657	57 439	3 782-	6.58-
TOTAL DES CHARGES	58 431	53 794	4 637	8.62
EXCEDENT OU DEFICIT	4 774-	3 645	8 419-	230.99-



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

#### ANNEXE

SOMMAIRE	
Faits caractéristiques de l'exercice Evènements significatifs postérieurs à la clôture - REGLES ET METHODES COMPTABLES	page 10 10
Principes et conventions générales Permanence ou changement de méthodes	10 11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	ī
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	13
Disponibilités en Euros	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

# BOUCHES-DU -RHÔNE | 13

# CODEP 13 F.F.E.S.S.M.

#### Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13 13016 MARSEILLE

Page: 10

#### ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 98 724.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 53 153.22 Euros et dégageant un déficit de 4 774.48-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

#### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

#### - 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



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

Page: 11

#### ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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

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

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

#### 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 Augmentati		ntations
		début		
		d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 264		
Matériel de transport		1 385		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 219		
Emballages récupérables et divers		19 157		
	TOTAL	30 761		
TO	OTAL GENERAL	34 025		



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

Page: 12

#### ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin	Réévaluation Valeur d'origine
	Poste à Poste	Cessions	d'exercice	fin exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 264	3 264
Matériel de transport			1 385	1 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 219	10 219
Emballages récupérables et divers			19 157	19 157
TOTAL			30 761	30 761
TOTAL GENERAL			34 025	34 025

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début	Dotations	Diminutions	Montant fin
	d'exercice	de l'exercice	Reprises	d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 264			3 264
Matériel de transport	1 385			1 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 912	1 380		8 292
Emballages récupérables et divers	16 862	771		17 633
TOTAL	25 158	2 151		27 310
TOTAL GENERAL	28 422	2 151		30 574

Ventilation des dotations	Amortissements	Amortissements	Amortissements	Amortissements	s dérogatoires
de l'exercice	linéaires	dégressifs	exceptionnels	Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 380				
Emballages récupérables et divers	771				
TOTAL	2 151				
TOTAL GENERAL	2 151				

# Etat des provisions

Néant



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

Page: 13

#### ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

#### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	407	407	
Débiteurs divers	23 175	23 175	
Charges constatées d'avance	453	453	
TOTAL	24 035	24 035	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 890	7 890		
Autres dettes	2 103	2 103		
TOTAL	9 993	9 993		

#### 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.

#### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Amortissement gelé	
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels divers	Linéaire	3 à 5 ans

#### Disponibilités en Euros

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

#### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	407
Autres créances	23 175
Disponibilités	350
Total	23 932



# Exercice du 01.09.2021 au 31.08.2022

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  $13016\,\mathrm{MARSEILLE}$ 

Page: 14

#### ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

# Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 810
Total	5 810

# Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	453
Total	453