COMITE DEPARTEMENTAL
Bouches-du-Rhône
F.F.E.S.S.M.
RAPPORT TRESORIER GENERAL
EXERCICE
DU 01.09.2022 AU 31.08.2023

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

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 01/09/2022 et se clôture le 31/08/2023.

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 » (... c'est la fin !!!)**

  - Les atypiques exercices précédents par leurs environnements économiques et sanitaires particuliers rend difficile l'analyse de nos résultats financiers sur plusieurs années avec le présent exercice.
  -
  - La crise sanitaire, ses confinements et limitations de déplacements qu'a traversé notre pays, semble ne plus impacter l'activité des différentes commissions et donc explique en grande partie, la quasi utilisation des allocations allouées.

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

- **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 6733,00 Euros

Cela explique essentiellement par le montant des sommes allouées à nos commissions et non utilisées (voir annexe 3)

LES PRODUITS voir également annexe 2

- **Les licences et cartes de niveau/brevets**

Le Comité Régional nous a rétrocédé la somme de 25157.00 Euros au titre de l'exercice 2022-2023 contre 24485,00 Euros l'exercice précédent. Cette relative augmentation constitue, une fois de plus, une bonne nouvelle de cet exercice car elle marque une augmentation 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 21660.00 Euros les subventions, constituent par le passé la deuxième source de financement du Comité Départemental. Ce montant très important s'explique par la perception des subventions 2022 fin 2022 (et donc avec retard) et les subventions 2023 en Juin-Juillet 2023 (et donc dans les temps).

- Subvention 2022 2023 : 10 000,00 Euros
- Subvention 2020-2021 : 11 112,00 Euros
- Subvention 2020 corrigée : 12 450,00 Euros
- Subvention 2019 : 11 750,00 Euros

La perception de la subvention 2022 s'explique par le retard de mise à disposition par certaines commissions d'informations nécessaire à la constitution des dossiers demandées par les administrations bailleuses de subvention.

Cette somme ne doit pas être un « trompe l'œil » et devrait revenir cette année dans des niveaux comparables aux exercices précédents.

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)

Ce poste est en augmentation preuve du dynamisme des commissions 25559,00 vs 15029,00 en 2021 2022.

- **Les autres produits**

L'affiliation des clubs (20 Euros par Club et 2180.00 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 .

- **LES CHARGES**

Le montant total des charges d'exploitation est de 69849.17 Euros la aussi preuve du dynamisme des commissions.

On peut noter qu'environ 30% des charges sont constituées par :

Les postes 625 (et suivants) Déplacements/Repas/Nuitées/Réceptions 31192,00 € 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 : 9700,00 €

Poste 615000 (et suivants) Locations immobilières et mobilières : 8465.00 € et 1748,00 €

ANALYSE DU BILAN 2022-2023

- **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 32051,00. Après cette constatation, réalisée

suivant les normes et la réglementation en vigueur, la valeur nette comptable se monte à 1975,00 euros.

- La **ligne « Autres créances » - 30279,00 €** correspond au versement physique à venir des quotes-parts sur licences ainsi qu'à des acomptes sur des prestations de l'exercice 2023-2024.
- Enfin la **ligne Disponibilité** reprend les excédents de trésorerie (**78541,00 Euros**) des années précédentes elle est en augmentation en valeur brute par rapport à l'année précédente .
-

- **Coté Passif (voir Annexe 1)**
  - Suite au résultat 2020-2023, le fonds associatif à 88719,00 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 8764.00 s'explique par les différentes provisions (organisation AG 2022-2023, honoraires expert-comptable) ainsi qu'un certain nombre de factures ou demandes de remboursement reçues fin Aout 2023 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. La situation financière du Comité Départemental 13 FFESSM reste très saine et permet d'aborder l'exercice 2023-2024 avec sérénité.

LE BUDGET 2023-2024 (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 24368.00** €.

Notre budget reste étroitement lié aux niveaux de subventions accordée par nos différentes bailleurs (~18.00 % du budget), il est à noter que l'effort d'autofinancement se poursuit néanmoins.

Avec un total de 85738,00 Euros il ne devrait pas nécessiter pas de prélèvements sur les réserves acquises au cours des années précédentes.

Il est à noter que certaines commissions n'ont pas remis leurs demandes d'allocations dans les délais fixés par les statuts. Ces commissions n'auront donc pas d'allocations prévues au budget et les sommes à leurs dispositions seront fixées par décision du Comité Directeur

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

Financement du budget

Participations stagiaires	43 138,00	**50.31 %**
Quote Part Licences	23 000,00	26,83%
Quote Part Brevets	2 200,00	2,57%
Affiliations clubs	1 900,00	2,27%
Subventions	15 500,00	18.08%
Prélèvements sur réserves		

Avec un taux d'autofinancement de notre activité de ~82.00 %, 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	70 828,00	**83,00%**
Fonctionnement général	14 910.00	17,00%

Attributions 2023-2024 d'allocations aux commissions

	DEMANDE	ALLOCATIONS
APNEE	9270	9270
AUDIO	2400	2400
BIO	4219	4219
HOCKEY		
NAP		
NEV		
PSP	950	950
PS	2579	2579
TECHNIQUE	4450	4450
	24368	24368

Le Trésorier Général

Bruno CATANIA.

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

Annexe 1 : BILAN SYNTHETIQUE - COMITE DEPARTEMENTAL 13 F.F.E.S.S.M - Edition du : 01/09/2022 au 31/08/2023 Soldes N-1 de l'exercice

BILAN SYNTHETIQUE

Provisoire

COMITE DEPARTEMENTAL 13 F.F.E.S.S.M

Edition du : 01/09/2022 au 31/08/2023 Avec brouillard Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N Brut	Exercice N Amortissements et provisions	Exercice N Net	N-1 Net	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital	88 719	93 494
- Fonds commercial					Ecarts de réévaluation		
- Autres	3 264	3 264			Réserves :		
Immobilisations corporelles	30 761	28 787	1 975	3 452	- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
TOTAL I	**34 025**	**32 051**	**1 975**	**3 452**	- Autres		
Actif circulant :							
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Report à nouveau		
					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 733	(4 774)
Marchandises					Subventions d'investissement		
Avances et acomptes versés sur commandes	5 052		5 052	963	Provisions réglementées		
					TOTAL I	**95 452**	**88 719**
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés				407	Dettes		
Autres	25 242		25 242	23 209	Emprunts et dettes assimilées	4 000	
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		12
Disponibilités (autres que caisse)	78 438		78 438	70 132			
Caisse	103		103	142	Fournisseurs et comptes rattachés	8 779	7 924
					Autres	1 564	2 103
TOTAL II	**108 835**		**108 835**	**94 853**	**TOTAL III**	**14 343**	**10 039**
Charges constatées d'avance (III)	2 919		2 919	453	Produits constatés d'avance (IV)	3 934	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**145 780**	**32 051**	**113 729**	**98 758**	**TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)**	**113 729**	**98 758**

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

Annexe 2 : COMPTE DE RESULTAT COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE - COMITE DEPARTEMENTAL 13 F.F.E.S.S.M - Edition du 01/09/2022 au 31/08/2023 - Soldes N-1 de l'exercice

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

COMITE DEPARTEMENTAL 13 F.F.E.S.S.M
Edition du : 01/09/2022 au 31/08/2023
Soldes N-1 de l'exercice

Provisoire
Avec brouillard Hors simulation

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	52 897	39 153
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	64 333	56 094	Subventions d'exploitation	21 666	10 000
Impôts, taxes et versements assimilés			Autres produits	870	
Rémunération du personnel			PRODUITS FINANCIERS	1 060	384
Charges sociales					
Dotations aux amortissements	1 477	2 151			
Dotations aux provisions					
Autres charges					
CHARGES FINANCIERES					
TOTAL (I)	**65 810**	**58 246**	**TOTAL (I)**	**76 492**	**49 537**
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	4 039	185	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	90	4 120
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	**69 849**	**58 431**	**TOTAL DES PRODUITS (I+II)**	**76 582**	**53 657**
BENEFICE OU PERTE	6 733	(4 774)			
TOTAL GENERAL	**76 582**	**53 657**	**TOTAL GENERAL**	**76 582**	**53 657**

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

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

Dépenses

604000	Achats etudes et prestat. services	12 462,00	14,53%
606100	Fournitures non stock. eau, énergie	560,00	0,65%
606300	Fournit. entretien & petit equip.	16 573,00	19,33%
606400	Fournitures administratives	2 174,00	2,54%
	Total ACHATS	**31 769,00**	
613200	Locations	14 050,00	16,39%
616000	Primes d'assurance	500,00	0,58%
618000	Divers	150,00	0,17%
	Total Services extérieurs	**14 700,00**	
622600	Honoraires	850,00	0,99%
625100	Voyages et deplacements	36 149,00	42,16%
625700	Receptions	2 270,00	2,65%
	Total Autres services extérieurs	**39 269,00**	

Recettes

706000	Participations	43 138,00
740000	Subventions	15 500,00
758001	licences	23 000,00
758002	cotisations clubs	1 900,00
758003	brevets	2 200,00

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

Annexe 4 : Dossier Expert-Comptable

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

C2C conseils

Expertise Comptable
Audit & Conseils

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13

46 BD FENOUIL
BP 40010
13016 MARSEILLE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13

46 BD FENOUIL
BP 40010
13016 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2023

	Pages
- 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 15*

C2C PROVENCE
5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

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 01/09/2022 au 31/08/2023.

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,	113 714 Euros
- Produits d'exploitation,	75 433 Euros
- Résultat net comptable,	6 733 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 28/09/2023

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C PROVENCE MARTIGUES

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	3 264	3 264				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	30 761	28 787	1 975	3 452	1 477-	42. 79-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières(1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	34 025	32 051	1 975	3 452	1 477-	42. 79-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances(2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				407	407-	100. 00-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	30 279		30 279	24 138	6 141	25. 44
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	78 541		78 541	70 274	8 267	11. 76
	Charges constatées d'avance(2)	2 919		2 919	453	2 466	543. 80
	Total II	111 740		111 740	95 273	16 467	17. 28
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)	145 765	32 051	113 714	98 724	14 990	15. 18

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

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**Fonds propres**				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	88 719	93 494	4 774-	5. 11-
	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				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 733	4 774-	11 508	241. 02
	Situation nette (sous total)	95 452	88 719	6 733	7. 59
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	95 452	88 719	6 733	7. 59
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	4 000		4 000	
	Total II	4 000		4 000	
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 764	7 890	874	11. 08
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 564	2 115	551-	26. 04-
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	3 934		3 934	
	Total IV	14 262	10 005	4 257	42. 55
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	113 714	98 724	14 990	15. 18

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

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	52 897	39 153	13 743	35. 10
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	21 666	10 000	11 666	116. 66
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	870		870	
Utilisations des fonds dédiés		4 000	4 000-	100. 00-
Autres produits				
Total I	75 433	53 153	22 279	41. 92
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	64 333	56 094	8 238	14. 69
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 477	2 151	675-	31. 35-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	4 000		4 000	
Autres charges				
Total II	69 810	58 246	11 564	19. 85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 623	5 093-	10 715	210. 41

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

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 060	384	676	176. 26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 060	384	676	176. 26
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)	1 060	384	676	176. 26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6 683	4 709-	11 392	241. 91
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	90	120	30-	24. 81-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	90	120	30-	24. 81-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	39	185	146-	78. 71-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	39	185	146-	78. 71-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	51	66-	116	177. 17
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	76 582	53 657	22 926	42. 73
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	69 849	58 431	11 418	19. 54
5. EXCEDENT OU DEFICIT	6 733	4 774-	11 508	241. 02

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20510000 Logiciels	3 264	3 264		
28051000 Amortissements	3 264-	3 264-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 975	3 452	1 477-	42. 79-
21800000 Autres immobilisations corpore	19 157	19 157		
21820000 Materiel de transport	1 385	1 385		
21830000 Materiel de bureau et informat	10 219	10 219		
28180000 Autres immobilisations corpore	18 059-	17 633-	425-	2. 41-
28182000 Amort. matériel de transports	1 385-	1 385-		
28183000 Amort mbi	9 343-	8 292-	1 052-	12. 68-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 975	3 452	1 477-	42. 79-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		407	407-	100. 00-
41800000 Factures à établir		407	407-	100. 00-
AUTRES	30 279	24 138	6 141	25. 44
40910000 Fournisseurs acomptes	5 052	963	4 089	424. 62
46870000 Produits a recevoir	25 227	23 175	2 052	8. 85
DISPONIBILITES	78 541	70 274	8 267	11. 76
51210000 Lcl	6 151	2 704	3 446	127. 44
51710000 Lcl compte epargne	10 889	7 068	3 821	54. 06
51720000 Livret A	60 740	60 010	730	1. 22
51870000 Intérêt courus	659	350	309	88. 29
53100000 Caisse siege social	103	142	39-	27. 62-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 919	453	2 466	543. 80
48600000 Charges constatees d'avance	2 919	453	2 466	543. 80
TOTAL ACTIF CIRCULANT	111 740	95 273	16 467	17. 28
TOTAL GENERAL	113 714	98 724	14 990	15. 18

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	88 719	93 494	4 774-	5. 11-
10200000 Fond associatifs et reserves	88 719	93 494	4 774-	5. 11-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 733	4 774-	11 508	241. 02
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	95 452	88 719	6 733	7. 59
TOTAL FONDS PROPRES	95 452	88 719	6 733	7. 59
FONDS DEDIES	4 000		4 000	
19400000 Fonds dédiés	4 000		4 000	
TOTAL FONDS DEDIES	4 000		4 000	
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 764	7 890	874	11. 08
40199999 Fournisseurs	2 379	2 114	265	12. 53
40800000 Fournisseurs fnp	6 385	5 810	575	9. 90
AUTRES DETTES	1 564	2 115	551-	26. 04-
41910000 Avances et acomtes		12	12-	100. 00-
46701000 Dettes diverses	745	745		
46710700 Dettes diverses apnée	62		62	
46713000 Dettes diverses audio	70		70	
46715000 Dettes diverses bio	410	230	180	78. 39
46716000 Dettes diverses techn	31	31		
46717000 Dettes diverses hockey	90		90	
46718000 Dettes diverses souterraine	156	696	540-	77. 57-
46719000 Dettes diverses nev		135	135-	100. 00-
46719200 Dettes diverses psp		266	266-	100. 00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 934		3 934	
48700000 Produits constates d'avance	3 934		3 934	
TOTAL DETTES	14 262	10 005	4 257	42. 55
TOTAL GENERAL	113 714	98 724	14 990	15. 18

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	52 897	39 153	13 743	35. 10
70610100 Ventes initiateurs clubs	2 010	4 080	2 070-	50. 74-
70610200 Ventes n4	14 122	4 493	9 629	214. 31
70610400 Participations apnee	3 199	980	2 219	226. 43
70610500 Ventes secourismes	3 092	2 695	397	14. 73
70610600 Ventes Cebs	1 200	671	529	78. 84
70610700 Ventes audiovisuel	188	527	339-	64. 33-
70610900 Ventes psp	575	168	407	242. 26
70611000 Participations hando	607	1 060	453-	42. 74-
70611100 Participation	566	1 255	689-	54. 90-
70810000 Retrocess. quote part licences	25 158	20 824	4 333	20. 81
70820000 Cotisations clubs	2 180	2 400	220-	9. 17-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	21 666	10 000	11 666	116. 66
74100000 Subvention conseil general 13	13 333	8 000	5 333	66. 66
74120000 Subvention cnds	4 333	1 500	2 833	188. 87
74140000 Subvention parc national	4 000		4 000	
74516000 Subventions privées		500	500-	100. 00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	870		870	
79100000	870		870	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		4 000	4 000-	100. 00-
78950000 Utilisations des fonds dédiés		4 000	4 000-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	75 433	53 153	22 279	41. 92
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	64 333	56 094	8 238	14. 69
60400000 Achats etudes et prestat. serv	1 160	1 880	720-	38. 28-
60610000 Fournitures non stock. eau, én	462	412	50	12. 20
60630000 Fournit. entretien & petit equ	9 704	9 384	320	3. 41
60640000 Fournitures administratives	3 816	586	3 229	550. 70
61320000 Locations immobilieres	2 345	5 534	3 189-	57. 63-
61350000 Locations mobilieres	1 748	1 960	212-	10. 80-
61500000 Entretiens et réparations	870		870	
61600000 Primes d'assurance	762	561	201	35. 87
62260000 Honoraires	840	930	90-	9. 68-
62340000 Cadeaux	1 252	1 743	491-	28. 19-
62400000 Transports	20 561	5 117	15 444	301. 81
62510000 Voyages et deplacements	10 631	14 797	4 166-	28. 15-
62570000 Receptions	8 466	9 676	1 210-	12. 51-
62600000 Frais postaux et de télécomm.	636	710	73-	10. 34-
62700000 Services bancaires et assim.	485	503	18-	3. 60-
62810000 Concours divers (cotisations,.	156	185	29-	15. 68-
62830000 Frais de formation	439	2 089	1 650-	78. 97-
62840000 Frais de recrutement		29	29-	100. 00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 477	2 151	675-	31. 35-
68112000 Immobilisations corporelles	1 477	2 151	675-	31. 35-
REPORTS EN FONDS DEDIES	4 000		4 000	
68940000 Engagements à réalisersubv.	4 000		4 000	

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2023 12	Exercice N-1 31/08/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	69 810	58 246	11 564	19. 85
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 623	5 093-	10 715	210. 41
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 060	384	676	176. 26
76800000 Autres produits financiers	751		751	
76810000 Produits financiers	309	384	75-	19. 45-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 060	384	676	176. 26
RESULTAT FINANCIER	1 060	384	676	176. 26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 683	4 709-	11 392	241. 91
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	90	120	30-	24. 81-
77100000 Produits except. sur oper. ges	90	120	30-	24. 81-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	90	120	30-	24. 81-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	39	185	146-	78. 71-
67100000 Charg. except. sur operat. ges	39	83	44-	52. 61-
67200000 Charges sur exercices anterieu		102	102-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	39	185	146-	78. 71-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	51	66-	116	177. 17
TOTAL DES PRODUITS	76 582	53 657	22 926	42. 73
TOTAL DES CHARGES	69 849	58 431	11 418	19. 54
EXCEDENT OU DEFICIT	6 733	4 774-	11 508	241. 02

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Tableau de variation des fonds dédiés	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Disponibilités enEuros	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 113 714.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 75 432.52 Euros et dégageant un excédent de 6 733.12 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
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		
TOTAL GENERAL	34 025		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
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 d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 264			3 264
Matériel de transport	1 385			1 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 292	1 052		9 343
Emballages récupérables et divers	17 633	425		18 059
TOTAL	27 310	1 477		28 787
TOTAL GENERAL	30 574	1 477		32 051

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 052				
Emballages récupérables et divers	425				
TOTAL	1 477				
TOTAL GENERAL	1 477				

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation						4 000	4 000
Subvention Parc National						4 000	4 000
TOTAL						4 000	4 000

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

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	25 227	25 227	
Charges constatées d'avance	2 919	2 919	
TOTAL	28 146	28 146	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 764	8 764		
Autres dettes	1 564	1 564		
Produits constatés d'avance	3 934	3 934		
TOTAL	14 262	14 262		

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
Autres créances	25 227
Disponibilités	659
Total	25 886

ASSOCIATION FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13
13016 MARSEILLE

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 385
Total	6 385

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 919
Total	2 919
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	3 934
Total	3 934

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

Exercice du 01.09.2022 au 31.08.2023

Annexe 5 : Etat 2022 2023 des allocations utilisées par les commissions

Code	Intitulé code analytique	Budgété	Réalisé	Ecart
APN	APNEE	3680,00	3065,79	614,21
AUDIO	*AUDIOVISUEL*	*2900,00*	*1624,24*	*1275,76*
BIOLOG	CEBS	2250,00	1220,52	1029,48
HOCKEY	*HOCKEY*	*3500,00*	*3123,00*	*377,00*
NAP	NAGE AVEC PALMES	3000,00	3867,00	-867,00
NEV	*NAGE EN EAUX VIVES*	*1700,00*	*552,70*	*1147,30*
PSP	PSP	920,00	718,89	201,11
SOUTER	*PLONGEE SOUTERRAINE*	*2323,00*	*2184,00*	*139,00*
TECH	TECHNIQUE	3200,00	3190,55	9,45
TOTAL		23473,00	19546,69	3926,31