

EXPERTISE COMPTABLE
CONSEIL - AUDIT
GESTION DE PATRIMOINE



Association MER TERRE

28 rue Fortia

13001 MARSEILLE

Comptes annuels au 31/12/2022

570 Av. du Club Hippique
Immeuble le Derby
13090 Aix-En-Provence
04.42.59.18.59

1120 Rte de Gémenos
Alta Rocca Bât. G
13400 Aubagne
04.42.82.20.21

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 500	3 660	1 839	2 755
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 470		1 470	1 470	
TOTAL (I)		6 985	3 660	3 324	4 240
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	58 311		58 311	14 008
	Autres créances	94 330		94 330	101 359
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	48 277		48 277	62 128
	Charges constatées d'avance	349		349	943
	TOTAL (II)		201 267		201 267
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		208 252	3 660	204 592	182 679
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 470	1 470
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	49 130	19 965
	Résultat de l'exercice	18 247	29 165
	Total des fonds propres	67 377	49 130
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	67 377	49 130
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		35 670
	Sur dons manuels affectés	39 000	
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	39 000	35 670
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 919	14 400
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 168	13 534
	Dettes fiscales et sociales	49 435	68 516
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 271	1 429
	Produits constatés d'avance	16 422	
	Total des dettes	98 215	97 879
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	204 592	182 679
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 246,97	29 164,75
	(1) Dont à moins d'un an	88 869	97 879
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	49 130	19 965
	Résultat de l'exercice	18 247	29 165
	Total des fonds propres	67 377	49 130
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	67 377	49 130
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		35 670
	Sur dons manuels affectés	39 000	
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	39 000	35 670
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 919	14 400
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 168	13 534
	Dettes fiscales et sociales	49 435	68 516
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 271	1 429
	Produits constatés d'avance	16 422	
	Total des dettes	98 215	97 879
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		204 592	182 679
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		18 246,97	29 164,75
(1) Dont à moins d'un an		88 869	97 879
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	98 632	21 296
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	168 135	206 153
	Dons	117 128	94 446
	Cotisations	554	940
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	18	12
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 431	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	397 898	322 847
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	74 415	70 945
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 950	2 828
	Rémunération du personnel	223 980	137 544
	Charges sociales	71 959	46 475
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	916	385
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3	152
	Total des charges d'exploitation	376 222	258 329
Charges financières Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	21 676	64 518
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	99	42
	2 - RESULTAT FINANCIER	(99)	(42)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	21 577	64 476
	Produits exceptionnels		378
	Charges exceptionnelles		19
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		359
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	35 670	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	39 000	35 670
	TOTAL DES PRODUITS	433 568	323 225
	TOTAL DES CHARGES	415 321	294 060
	EXCEDENT ou DEFICIT	18 247	29 165
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	25 650	84 563
	Bénévolat	13 746	36 167
	Prestations en nature	11 904	12 228
	Dons en nature		36 167
	CHARGES	25 650	48 396
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	25 650	48 396
	Personnel bénévole		

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	98 632	21 296
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	168 135	206 153
	Dons	117 128	94 446
	Cotisations	554	940
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	18	12
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 431	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	397 898	322 847
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	74 415	70 945
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 950	2 828
	Rémunération du personnel	223 980	137 544
	Charges sociales	71 959	46 475
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	916	385
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3	152
	Total des charges d'exploitation	376 222	258 329
Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	21 676	64 518
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	99	42
	2 - RESULTAT FINANCIER	(99)	(42)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	21 577	64 476
	Produits exceptionnels		378
	Charges exceptionnelles		19
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		359
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	35 670	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	39 000	35 670
	TOTAL DES PRODUITS	433 568	323 225
	TOTAL DES CHARGES	415 321	294 060
	EXCEDENT ou DEFICIT	18 247	29 165
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	25 650	84 563
	Bénévolat	13 746	36 167
	Prestations en nature	11 904	12 228
	Dons en nature		36 167
	CHARGES	25 650	48 396
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	25 650	48 396
	Personnel bénévole		

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	3 324	1,62	4 240	2,32	(916)	-21,59
Autres immobilisations corporelles	1 839	0,90	2 755	1,51	(916)	-33,23
MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI	5 500	2,69	5 500	3,01		
AMORT. MAT.DE BUREAU & INFORMA	(3 660)	-1,79	(2 745)	-1,50	(916)	-33,36
Autres participations	15	0,01	15	0,01		
TITRES DE PARTICIPATIONS	15	0,01	15	0,01		
Autres immobilisations financières	1 470	0,72	1 470	0,80		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 470	0,72	1 470	0,80		
TOTAL III - Actif Circulant NET	201 267	98,38	178 439	97,68	22 829	12,79
Créances clients, usagers et comptes rattachés	58 311	28,50	14 008	7,67	44 303	316,26
Collectif clients débiteurs	51 861	25,35	6 406	3,51	45 455	709,63
FACTURES A ETABLIR	6 450	3,15	7 603	4,16	(1 153)	-15,16
Autres créances	94 330	46,11	101 359	55,49	(7 029)	-6,93
Collectif fournisseurs débiteurs	1 001	0,49			1 001	
FRS - AVOIR A RECEVOIR			160	0,09	(160)	-100,00
REMUNERATIONS			49	0,03	(49)	-100,00
PRODUITS A RECEVOIR			1 107	0,61	(1 107)	-100,00
MUTUELLE SWISSLIFE			314	0,17	(314)	-100,00
MARSEILLE PROVENCE METROPOLE	8 000	3,91			8 000	
MAIRIE MARSEILLE	7 000	3,42			7 000	
PARC NATIONAL DES CALANQUES	27 000	13,20	4 500	2,46	22 500	500,00
DIRM	5 800	2,83			5 800	
REGION PACA	23 887	11,68	47 773	26,15	(23 887)	-50,00
METROPOLE MP	1 600	0,78	1 600	0,88		
COMMISSION EUROPEENNE	20 043	9,80	45 857	25,10	(25 814)	-56,29
Disponibilités	48 277	23,60	62 128	34,01	(13 851)	-22,29
CREDIT MUTUEL	48 266	23,59	62 117	34,00	(13 851)	-22,30
LIVRET BLEU CM	12	0,01	12	0,01		
Charges constatées d'avance	349	0,17	943	0,52	(594)	-62,99
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	349	0,17	943	0,52	(594)	-62,99
TOTAL DU BILAN ACTIF	204 592	100,00	182 679	100,00	21 913	12,00

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	67 377	32,93	49 130	26,89	18 247	37,14
Total des fonds propres	67 377	32,93	49 130	26,89	18 247	37,14
Report à nouveau	49 130	24,01	19 965	10,93	29 165	146,08
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	49 130	24,01	64 086	35,08	(14 956)	-23,34
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			(44 121)	-24,15	44 121	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	18 247	8,92	29 165	15,97	(10 918)	-37,43
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	39 000	19,06	35 670	19,53	3 330	9,34
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			35 670	19,53	(35 670)	-100,00
FONDS DEDIES - SUBV. EXPL.			35 670	19,53	(35 670)	-100,00
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	39 000	19,06			39 000	
FONDS DEDIES SUR DONS / MECENAT	39 000	19,06			39 000	
TOTAL IV - Total des dettes	98 215	48,01	97 879	53,58	336	0,34
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 919	6,31	14 400	7,88	(1 481)	-10,29
PRET 0794400020088404 -14 400_	12 919	6,31	14 400	7,88	(1 481)	-10,29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 168	3,01	13 534	7,41	(7 366)	-54,42
Collectif fournisseurs créditeurs	2 568	1,26	9 934	5,44	(7 366)	-74,15
FOURNISSEURS FNP	3 600	1,76	3 600	1,97		
Dettes fiscales et sociales	49 435	24,16	68 516	37,51	(19 081)	-27,85
PROVISIONS CONGES PAYES	5 015	2,45	9 878	5,41	(4 863)	-49,23
URSSAF	28 235	13,80	35 394	19,37	(7 158)	-20,23
AG2R RETRAITE	2 305	1,13	8 848	4,84	(6 542)	-73,95
MUTUELLE SWISSLIFE	1 063	0,52			1 063	
AUTRES ORG - PARITARISME	210	0,10	113	0,06	97	85,36
PREVOYANCE HUMANIS	546	0,27	203	0,11	343	168,78
CHARGES SUR CONGES PAYES	2 519	1,23	5 382	2,95	(2 864)	-53,21
ETAT - PREL A LA SOURCE	672	0,33	481	0,26	191	39,82
FORMATION CONTINUE	8 870	4,34	8 218	4,50	652	7,93
Autres dettes	13 271	6,49	1 429	0,78	11 842	828,79
Collectif clients créditeurs	500	0,24			500	
AVOIR A ETABLIR	11 979	5,86			11 979	
NDF ISABELLE POITOU	319	0,16	1 025	0,56	(706)	-68,89
NDF MAXINE THOREL	40	0,02			40	
NDF CORNU	310	0,15	225	0,12	85	37,67
NDF LAURINE FOUQUEREAU			74	0,04	(74)	-100,00
NDF MELVIN PERROTTET			104	0,06	(104)	-100,00
NDF QUENTIN COURTIER	20	0,01			20	
NDF TEO JURICEV	103	0,05			103	
Produits constatés d'avance	16 422	8,03			16 422	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 422	8,03			16 422	
Total du passif	204 592	100,00	182 679	100,00	21 913	12,00

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	397 898	100,00	322 847	100,00	75 051	23,25
Prestations de services	98 632	24,79	21 296	6,60	77 336	363,15
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	98 632	24,79	21 296	6,60	77 336	363,15
Subventions d'exploitation	168 135	42,26	206 153	63,85	(38 018)	-18,44
74000001 SUBVENTION SERVICE CIVIQUE			900	0,28	(900)	-100,00
74001000 SUB. VILLE DE MARSEILLE	14 000	3,52	20 000	6,19	(6 000)	-30,00
74001100 SUB. METROPOLE AIX-MARSEILLE	8 000	2,01			8 000	
74002000 SUB. PARC NAT. DES CALANQUES	37 782	9,50	9 500	2,94	28 282	297,70
74004000 SUB. DE LA REGION PACA			47 773	14,80	(47 773)	-100,00
74004100 SUBV DIRM	4 786	1,20			4 786	
74005000 CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	7 500	1,88	12 000	3,72	(4 500)	-37,50
74006000 SUB. DU MINISTERE TRANS.ECOLO	60 000	15,08	60 000	18,58		
74007000 COMMISSION EUROPEENNE	25 068	6,30	47 980	14,86	(22 912)	-47,75
74008000 SUBVENTIONS METROPOLE MARSEILL			8 000	2,48	(8 000)	-100,00
74009000 SUBVENTION FONDATION DE FRANCE	11 000	2,76			11 000	
Dons	117 128	29,44	94 446	29,25	22 682	24,02
75400000 DONS	2 019	0,51	63 154	19,56	(61 135)	-96,80
75432000 DONS ET LEGS (RECUS FISCAUX)	115 109	28,93	31 292	9,69	83 817	267,86
Cotisations	554	0,14	940	0,29	(386)	-41,06
75600000 COTISATIONS	554	0,14	940	0,29	(386)	-41,06
Autres produits de gestion courante	18		12		6	52,88
75800000 PRODUITS DIVERS DE GEST.COURAN	18		12		6	52,88
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	13 431	3,38			13 431	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	13 431	3,38			13 431	
Total des charges d'exploitation	376 222	94,55	258 329	80,02	117 893	45,64
Autres achats et charges externes	74 415	18,70	70 945	21,97	3 470	4,89
60400000 ETUDES - PRESTATIONS SERVICES	19 500	4,90	21 165	6,56	(1 665)	-7,87
60610000 EAU/ ELECTRICITE/GAZ	654	0,16	532	0,16	123	23,05
60630000 PETIT MATERIEL ET EQUIPEMENT	1 998	0,50	1 177	0,36	821	69,76
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	351	0,09	300	0,09	52	17,28
60680000 FOURNITURES ANIMATIONS	1 860	0,47	2 848	0,88	(988)	-34,68
61300001 HEBERGEMENT WEB	1 467	0,37	1 256	0,39	211	16,80
61300002 LOGICIELS	1 884	0,47	1 355	0,42	530	39,10
61300003 LOC. ESPACE CO-WORKING	960	0,24	960	0,30		
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	8 995	2,26	9 333	2,89	(338)	-3,62
61321000 LOCATION LOCAL STOCKAGE	1 115	0,28			1 115	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			1 098	0,34	(1 098)	-100,00
61351000 ABONNEMENT CLOUD GOOGLE	54	0,01	24	0,01	30	125,75
61400000 CHARGES LOCATIVES	337	0,08	1 380	0,43	(1 043)	-75,58
61520000 ENTRETIEN / MENAGE LOCAUX	707	0,18	436	0,14	271	62,12
61560000 MAINTENANCE			69	0,02	(69)	-100,00
61600000 ASSURANCE MULTIRISQUES	446	0,11	446	0,14		-0,01
61610000 ASSURANCE PRET	133	0,03	97	0,03	36	36,98
61810000 DOCUMENTATION GENERALE			110	0,03	(110)	-100,00
61850000 COLLOQUES/SEMINAIRE/ CONFEREN	45	0,01			45	
62200000 REMUNERAT. D'INTERM. ET HONORA			186	0,06	(186)	-100,00
62260000 HONORAIRES COMPTABLES / CAC	11 286	2,84	10 036	3,11	1 251	12,46
62268000 HONORAIRES AUDIT	3 570	0,90			3 570	
62370000 COMMUNICATIONS & PUBLICATIONS	880	0,22	4 864	1,51	(3 984)	-81,91
62500000 DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO	(728)	-0,18			(728)	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 186	1,55	5 986	1,85	200	3,33
62511000 PEAGES/PARKING	1 512	0,38			1 512	

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
62512000	INDEMNITE KILOMETRIQUE	4 773	1,20	3 138	0,97	1 635	52,10
62560000	MISSIONS	585	0,15	583	0,18	1	0,23
62570000	RECEPTIONS	3 115	0,78	1 199	0,37	1 916	159,88
62600000	FRAIS POSTAUX	156	0,04			156	
62610000	TELEPHONE	1 974	0,50	1 659	0,51	314	18,94
62620000	INTERNET	494	0,12	335	0,10	159	47,47
62700000	SERVICES BANCAIRES	106	0,03	244	0,08	(138)	-56,69
62810000	COTISATIONS ORDRES, ASSOCIATIO			130	0,04	(130)	-100,00
Impôts, taxes, versements assimilés		4 950	1,24	2 828	0,88	2 122	75,02
63330000	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	4 950	1,24	2 172	0,67	2 778	127,87
63520000	TVA NON RECUPERABLE			561	0,17	(561)	-100,00
63530000	DROIT DE DOUANE			95	0,03	(95)	-100,00
Rémunération du personnel		223 980	56,29	137 544	42,60	86 435	62,84
64110000	SALAIRES BRUTS	201 426	50,62	117 268	36,32	84 158	71,77
64120000	PROVISIONS CP	(4 863)	-1,22	3 988	1,24	(8 851)	-221,92
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	14 103	3,54	728	0,23	13 375	N/S
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 400	2,11	7 630	2,36	770	10,09
64150000	INDEMNITES STAGIAIRES	4 914	1,23	7 930	2,46	(3 016)	-38,03
Charges sociales		71 959	18,08	46 475	14,40	25 484	54,83
64510000	COTISATIONS URSSAF	53 714	13,50	32 582	10,09	21 132	64,86
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	3 660	0,92	1 352	0,42	2 308	170,66
64530000	COT.CAISSES DE RETRAITES.	14 121	3,55	8 040	2,49	6 081	75,63
64540000	MUTUELLE SWISSLIFE	2 510	0,63	1 864	0,58	646	34,65
64580000	AUTRES CHARGES SOCIALES	97	0,02	(274)	-0,08	370	135,38
64580200	PROV CHARGES SUR CONGES PAYES	(2 864)	-0,72	2 451	0,76	(5 315)	-216,85
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	721	0,18	458	0,14	263	57,41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		916	0,23	385	0,12	531	137,77
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS CORP	916	0,23	385	0,12	531	137,77
Autres charges		3		152	0,05	(149)	-98,06
65800000	CHARGES DIVERS DE GEST.COURANT	3		152	0,05	(149)	-98,06
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		21 676	5,45	64 518	19,98	(42 841)	-66,40
RESULTAT FINANCIER		(99)	-0,02	(42)	-0,01	(57)	-137,24
Intérêts et charges financières		99	0,02	42	0,01	57	137,24
66116000	INTERET SUR PRETS	99	0,02	42	0,01	57	137,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		21 577	5,42	64 476	19,97	(42 899)	-66,53
Produits exceptionnels				378	0,12	(378)	-100,00
77180000	PROD EXCEPT. S/ OPERATIONS DE GESTION			378	0,12	(378)	-100,00
Charges exceptionnelles				19	0,01	(19)	-100,00
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			19	0,01	(19)	-100,00
Résultat exceptionnel				359	0,11	(359)	-100,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur		35 670	8,96			35 670	
78940000	UTILISATION DES FONDS DEDIES / REPORTEES	35 670	8,96			35 670	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		39 000	9,80	35 670	11,05	3 330	9,34
68940000	REPORT EN FONDS DEDIE SUBV			35 670	11,05	(35 670)	-100,00
68950000	REPORTS EN FONDS DEDIES	39 000	9,80			39 000	

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL DES PRODUITS	433 568	108,96	323 225	100,12	110 343	34,14
TOTAL DES CHARGES	415 321	104,38	294 060	91,08	121 261	41,24
Excédent ou déficit de l'exercice	18 247	4,59	29 165	9,03	(10 918)	-37,43
Contributions volontaires en nature	25 650	6,45	84 563	26,19	(58 913)	-69,67
Bénévolat	13 746	3,45	36 167	11,20	(22 421)	-61,99
87000000 DONS EN NATURE	13 746	3,45	36 167	11,20	(22 421)	-61,99
Prestations en nature	11 904	2,99	12 228	3,79	(324)	-2,65
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	11 904	2,99	12 228	3,79	(324)	-2,65
Dons en nature			36 167	11,20	(36 167)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature	25 650	6,45	48 396	14,99	(22 746)	-47,00
Mise à disposition gratuite biens et services	25 650	6,45	48 396	14,99	(22 746)	-47,00
86100000 MISE A DISPOSITION BIENS	13 746	3,45	36 167	11,20	(22 421)	-61,99
86200000 PRESTATIONS CONTRIB VOLONTAIRE	11 904	2,99	12 228	3,79	(324)	-2,65

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	397 898	100,00	322 847	100,00	75 051	23,25
Prestations de services	98 632	24,79	21 296	6,60	77 336	363,15
PRESTATIONS DE SERVICES	98 632	24,79	21 296	6,60	77 336	363,15
Subventions d'exploitation	168 135	42,26	206 153	63,85	(38 018)	-18,44
SUBVENTION SERVICE CIVIQUE			900	0,28	(900)	-100,00
SUB. VILLE DE MARSEILLE	14 000	3,52	20 000	6,19	(6 000)	-30,00
SUB. METROPOLE AIX-MARSEILLE	8 000	2,01			8 000	
SUB. PARC NAT. DES CALANQUES	37 782	9,50	9 500	2,94	28 282	297,70
SUB. DE LA REGION PACA			47 773	14,80	(47 773)	-100,00
SUBV DIRM	4 786	1,20			4 786	
CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	7 500	1,88	12 000	3,72	(4 500)	-37,50
SUB. DU MINISTERE TRANS.ECOLO	60 000	15,08	60 000	18,58		
COMMISSION EUROPEENNE	25 068	6,30	47 980	14,86	(22 912)	-47,75
SUBVENTIONS METROPOLE MARSEILL			8 000	2,48	(8 000)	-100,00
SUBVENTION FONDATION DE FRANCE	11 000	2,76			11 000	
Dons	117 128	29,44	94 446	29,25	22 682	24,02
DONS	2 019	0,51	63 154	19,56	(61 135)	-96,80
DONS ET LEGS (RECUS FISCAUX)	115 109	28,93	31 292	9,69	83 817	267,86
Cotisations	554	0,14	940	0,29	(386)	-41,06
COTISATIONS	554	0,14	940	0,29	(386)	-41,06
Autres produits de gestion courante	18		12		6	52,88
PRODUITS DIVERS DE GEST.COURAN	18		12		6	52,88
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	13 431	3,38			13 431	
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	13 431	3,38			13 431	
Total des charges d'exploitation	376 222	94,55	258 329	80,02	117 893	45,64
Autres achats et charges externes	74 415	18,70	70 945	21,97	3 470	4,89
ETUDES - PRESTATIONS SERVICES	19 500	4,90	21 165	6,56	(1 665)	-7,87
EAU/ ELECTRICITE/GAZ	654	0,16	532	0,16	123	23,05
PETIT MATERIEL ET EQUIPEMENT	1 998	0,50	1 177	0,36	821	69,76
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	351	0,09	300	0,09	52	17,28
FOURNITURES ANIMATIONS	1 860	0,47	2 848	0,88	(988)	-34,68
HEBERGEMENT WEB	1 467	0,37	1 256	0,39	211	16,80
LOGICIELS	1 884	0,47	1 355	0,42	530	39,10
LOC. ESPACE CO-WORKING	960	0,24	960	0,30		
LOCATION IMMOBILIERE	8 995	2,26	9 333	2,89	(338)	-3,62
LOCATION LOCAL STOCKAGE	1 115	0,28			1 115	
LOCATIONS MOBILIERES			1 098	0,34	(1 098)	-100,00
ABONNEMENT CLOUD GOOGLE	54	0,01	24	0,01	30	125,75
CHARGES LOCATIVES	337	0,08	1 380	0,43	(1 043)	-75,58
ENTRETIEN / MENAGE LOCAUX	707	0,18	436	0,14	271	62,12
MAINTENANCE			69	0,02	(69)	-100,00
ASSURANCE MULTIRISQUES	446	0,11	446	0,14		-0,01
ASSURANCE PRET	133	0,03	97	0,03	36	36,98
DOCUMENTATION GENERALE			110	0,03	(110)	-100,00
COLLOQUES/SEMINAIRE/ CONFEREN	45	0,01			45	
REMUNERAT. D'INTERM. ET HONORA			186	0,06	(186)	-100,00
HONORAIRES COMPTABLES / CAC	11 286	2,84	10 036	3,11	1 251	12,46
HONORAIRES AUDIT	3 570	0,90			3 570	
COMMUNICATIONS & PUBLICATIONS	880	0,22	4 864	1,51	(3 984)	-81,91
DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO	(728)	-0,18			(728)	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 186	1,55	5 986	1,85	200	3,33

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
PEAGES/PARKING	1 512	0,38			1 512	
INDEMNITE KILOMETRIQUE	4 773	1,20	3 138	0,97	1 635	52,10
MISSIONS	585	0,15	583	0,18	1	0,23
RECEPTIONS	3 115	0,78	1 199	0,37	1 916	159,88
FRAIS POSTAUX	156	0,04			156	
TELEPHONE	1 974	0,50	1 659	0,51	314	18,94
INTERNET	494	0,12	335	0,10	159	47,47
SERVICES BANCAIRES	106	0,03	244	0,08	(138)	-56,69
COTISATIONS ORDRES, ASSOCIATIO			130	0,04	(130)	-100,00
Impôts, taxes, versements assimilés	4 950	1,24	2 828	0,88	2 122	75,02
PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	4 950	1,24	2 172	0,67	2 778	127,87
TVA NON RECUPERABLE			561	0,17	(561)	-100,00
DROIT DE DOUANE			95	0,03	(95)	-100,00
Rémunération du personnel	223 980	56,29	137 544	42,60	86 435	62,84
SALAIRES BRUTS	201 426	50,62	117 268	36,32	84 158	71,77
PROVISIONS CP	(4 863)	-1,22	3 988	1,24	(8 851)	-221,92
PRIMES ET GRATIFICATIONS	14 103	3,54	728	0,23	13 375	N/S
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 400	2,11	7 630	2,36	770	10,09
INDEMNITES STAGIAIRES	4 914	1,23	7 930	2,46	(3 016)	-38,03
Charges sociales	71 959	18,08	46 475	14,40	25 484	54,83
COTISATIONS URSSAF	53 714	13,50	32 582	10,09	21 132	64,86
COTISATIONS PREVOYANCE	3 660	0,92	1 352	0,42	2 308	170,66
COT. CAISSES DE RETRAITES.	14 121	3,55	8 040	2,49	6 081	75,63
MUTUELLE SWISSLIFE	2 510	0,63	1 864	0,58	646	34,65
AUTRES CHARGES SOCIALES	97	0,02	(274)	-0,08	370	135,38
PROV CHARGES SUR CONGES PAYES	(2 864)	-0,72	2 451	0,76	(5 315)	-216,85
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	721	0,18	458	0,14	263	57,41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	916	0,23	385	0,12	531	137,77
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS CORP	916	0,23	385	0,12	531	137,77
Autres charges	3		152	0,05	(149)	-98,06
CHARGES DIVERS DE GEST. COURANT	3		152	0,05	(149)	-98,06
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	21 676	5,45	64 518	19,98	(42 841)	-66,40
RESULTAT FINANCIER	(99)	-0,02	(42)	-0,01	(57)	-137,24
Intérêts et charges financières	99	0,02	42	0,01	57	137,24
INTERET SUR PRETS	99	0,02	42	0,01	57	137,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 577	5,42	64 476	19,97	(42 899)	-66,53
Produits exceptionnels			378	0,12	(378)	-100,00
PROD EXCEPT. S/ OPERATIONS DE GESTION			378	0,12	(378)	-100,00
Charges exceptionnelles			19	0,01	(19)	-100,00
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			19	0,01	(19)	-100,00
Résultat exceptionnel			359	0,11	(359)	-100,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur	35 670	8,96			35 670	
UTILISATION DES FONDS DEDIES / REPOTES	35 670	8,96			35 670	

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	39 000	9,80	35 670	11,05	3 330	9,34
REPORT EN FONDS DEDIE SUBV			35 670	11,05	(35 670)	-100,00
REPORTS EN FONDS DEDIES	39 000	9,80			39 000	
TOTAL DES PRODUITS	433 568	108,96	323 225	100,12	110 343	34,14
TOTAL DES CHARGES	415 321	104,38	294 060	91,08	121 261	41,24
Excédent ou déficit de l'exercice	18 247	4,59	29 165	9,03	(10 918)	-37,43
Contributions volontaires en nature	25 650	6,45	84 563	26,19	(58 913)	-69,67
Bénévolat	13 746	3,45	36 167	11,20	(22 421)	-61,99
DONS EN NATURE	13 746	3,45	36 167	11,20	(22 421)	-61,99
Prestations en nature	11 904	2,99	12 228	3,79	(324)	-2,65
PRESTATIONS EN NATURE	11 904	2,99	12 228	3,79	(324)	-2,65
Dons en nature			36 167	11,20	(36 167)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature	25 650	6,45	48 396	14,99	(22 746)	-47,00
Mise à disposition gratuite biens et services	25 650	6,45	48 396	14,99	(22 746)	-47,00
MISE A DISPOSITION BIENS	13 746	3,45	36 167	11,20	(22 421)	-61,99
PRESTATIONS CONTRIB VOLONTAIRE	11 904	2,99	12 228	3,79	(324)	-2,65

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 500					5 500
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 500					5 500
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 470					1 470
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 485					1 485
TOTAL		6 985					6 985

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 745	916		3 660
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 745	916		3 660
TOTAL		2 745	916		3 660

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 470	1 470	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	58 311	58 311	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	93 329	93 329	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 001	1 001	
	Charges constatées d'avance	349	349	
	TOTAL DES CREANCES	154 460	154 460	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	12 919	3 573	9 346	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 168	6 168		
	Personnel et comptes rattachés	5 015	5 015		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 879	34 879		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 542	9 542		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	13 271	13 271		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	16 422	16 422		
	TOTAL DES DETTES	98 215	88 869	9 346	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 481			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			349
Frais d'hébergement internet		349	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			349

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			16 422
Subventions pluri annuelles		16 422	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			16 422

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	19 965			19 965
Résultat de l'exercice	29 165			29 165
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	49 130			49 130

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés Subvention Région 2021	35 670	35 670		
TOTAL	35 670	35 670		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels Dons / mécénats 2022			33 000	33 000
Total			33 000	33 000
Legs et donations				
Total				
TOTAL			33 000	33 000

Marseille, le 31 octobre 2023

Jacques Martin
Trésorier



Catherine Boyer
Présidente

