

**ASSOCIATION FFESSM COMITE PROVENCE**

46 BOULEVARD FENOUIL  
BP 40028  
13467 MARSEILLE CEDEX 16

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2017 au 09/12/2017*

*Activité principale de l'association : PROMOTION SPORTIVE ET ASSOCIATIVE*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à MARSEILLE**  
**Le 06/03/2018**

**CONGIO Olivier**  
ASSOCIE

**C2C CONSEILS MARSEILLE**

**C2C CONSEILS**  
5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

## COMPTES ANNUELS AU 9 DECEMBRE 2017

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 17

**C2C CONSEILS**  
5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

## 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 PROVENCE  
46 BOULEVARD FENOUIL  
BP 40028  
13467 MARSEILLE CEDEX 16

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017.

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,	478 258 Euros
- Produits d'exploitation,	434 724 Euros
- Résultat net comptable,	7 821 Euros

Fait à MARSEILLE  
Le 06/03/2018

CONGIO Olivier  
ASSOCIE

C2C CONSEILS MARSEILLE

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 09/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 699	2 699					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions	164 676	84 344	80 332	72 136	8 196	11.36	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	46 043	43 538	2 505	525	1 980	376.81	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	50	50		50	50	100.00		
<b>Total I</b>	213 469	130 631	82 838	72 712	10 126	13.93		
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				226	226	100.00	
	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							
	<b>Créances (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	87 736		87 736	71 377	16 359	22.92	
	Autres créances	3 450		3 450	17 509	14 059	80.30	
Valeurs mobilières de placement	140 291		140 291	140 291				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	87 465		87 465	112 165	24 700	22.02		
Charges constatées d'avance (3)	76 479		76 479	84 023	7 544	8.98		
<b>Total III</b>	395 420		395 420	425 590	30 170	7.09		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	608 889	130 631	478 258	498 302	20 044	4.02		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		09/12/2017	12/31/2016	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	186 082	186 082		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	53 053	45 084	7 969	17.68
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>7 821</b>	<b>7 969</b>	<b>149</b>	<b>1.86</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>Total I</b>	<b>246 956</b>	<b>239 135</b>	<b>7 821</b>	<b>3.27</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>				
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>Total III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 779	111 958	12 179	10.88
	Dettes fiscales et sociales	8 182	11 769	3 587	30.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	495	495		
	Instruments de trésorerie				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	122 846	134 945	12 099	8.97
	<b>Total IV</b>	<b>231 302</b>	<b>259 166</b>	<b>27 865</b>	<b>10.75</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>478 258</b>	<b>498 302</b>	<b>20 044</b>	<b>4.02</b>

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

108 456 124 221

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	09/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	346 910		340 202		6 708	1.97
Production vendue de Biens et Services			927		927	100.00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	27 471		31 609		4 138	13.09
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	10 032		10 464		432	4.13
Autres produits	50 311		55 347		5 036	9.10
<b>Total I</b>	<b>434 724</b>		<b>438 549</b>		<b>3 825</b>	<b>0.87</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	254 894		245 580		9 314	3.79
Variation de stock (marchandises)	226		258		32	12.23
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	135 069		140 155		5 086	3.63
Impôts, taxes et versements assimilés	3 975		3 882		93	2.39
Salaires et traitements	28 240		27 129		1 111	4.09
Charges sociales	8 871		9 192		321	3.50
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	704		6 081		5 377	88.42
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	317		7		310	NS
<b>Total II</b>	<b>432 296</b>		<b>432 284</b>		<b>12</b>	<b>0.00</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>2 428</b>		<b>6 265</b>		<b>3 837</b>	<b>61.24</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	09/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		416		12 825	12 409	96.76
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		416		12 825	12 409	96.76
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions		50			50	
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		50			50	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		366		12 825	12 459	97.15
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		2 794		19 090	16 296	85.36
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 242		2 210	3 032	137.21
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		5 242		2 210	3 032	137.21
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		216		8 656	8 440	97.50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		216		8 656	8 440	97.50
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		5 026		6 446	11 472	177.98
Impôts sur les bénéfices (IX)				4 675	4 675	100.00
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		440 382		453 584	13 202	2.91
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		432 562		445 615	13 053	2.93
<b>Solde intermédiaire</b>		7 821		7 969	149	1.86
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		7 821		7 969	149	1.86

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	09/12/2017 12	31/12/2016 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS ET SITE WWW	2 699	2 699		
28050000 AMORT. LOGICIEL	2 699	2 699		
CONSTRUCTIONS	80 332	72 136	8 196	11.36
21310000 CONSTRUCTIONS	99 284	99 284		
21311000 PARKING	8 196		8 196	
21350000 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	57 197	57 197		
28131000 AMORTISSEMENT DES CONSTRUCTION	27 147	27 147		
28135000 AMORT. AAI DES CONSTRUCTIONS	57 197	57 197		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 505	525	1 980	376.81
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT	11 641	11 641		
21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	13 959	13 959		
21840000 MOBILIER	5 904	5 904		
21850000 EQUIPEMENT COMMISSIONS	14 540	11 856	2 684	22.64
28181000 AMORT. AAI DIVERS	11 403	11 218	185	1.65
28183000 AMORT. MAT & MOB BUREAU	13 959	13 899	60	0.43
28184000 IMMOB. MOBILIER	5 904	5 904		
28185000 AMORT. EQUIP COMMISSIONS	12 273	11 813	459	3.89
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		50	50	100.00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	50	50		
29700000 DEPRECIATION DEPOTS	50		50	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>82 838</b>	<b>72 712</b>	<b>10 126</b>	<b>13.93</b>
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		226	226	100.00
32000000 AUTRES APPROVISIONNEMENTS		226	226	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	87 736	71 377	16 359	22.92
41199999 CLUBS COLLECTIFS	87 736	72 198	15 538	21.52
AUTRES CREANCES	3 450	17 509	14 059	80.30
44770000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	3 450	11 500	8 050	70.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		6 009	6 009	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	140 291	140 291		
50800000 AMADEO AXA	140 291	140 291		
DISPONIBILITES	87 465	112 165	24 700	22.02
51210000 BNP	11 082	36 580	25 498	69.70
51220000 LIVRET A BNP	75 703	75 321	382	0.51
51870000 INTERETS A RECEVOIR	416		416	
53000000 CAISSE	263	263		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	76 479	84 023	7 544	8.98
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	76 479	84 023	7 544	8.98
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>395 420</b>	<b>425 590</b>	<b>30 170</b>	<b>7.09</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>478 258</b>	<b>498 302</b>	<b>20 044</b>	<b>4.02</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	09/12/2017 12	31/12/2016 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	186 082	186 082		
10100000 FONDS ASSOCIATIF	175 009	175 009		
10230000 SUBV. INV / BIEN NON RENOUV.	11 073	11 073		
REPORT A NOUVEAU	53 053	45 084	7 969	17.68
11000000 REPORT A NOUVEAU	53 053	45 084	7 969	17.68
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 821	7 969	149	1.86
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>246 956</b>	<b>239 135</b>	<b>7 821</b>	<b>3.27</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	99 779	111 958	12 179	10.88
40199999 FOURNISSEURS COLLECTIFS	91 353	102 745	11 392	11.09
40810000 FOURN FACT N/PARVENU	8 426	9 314	888	9.53
DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 182	11 769	3 587	30.48
42100000 SALAIRES A PAYER	823		823	
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	2 692	1 841	851	46.21
43100000 URSSAF	2 668	3 401	733	21.55
43710000 VAUBAN PREVOYANCE	187	147	40	27.52
43720000 CIPS - RETRAITE	598	717	119	16.60
43750000 MUTUELLE	103	98	4	4.56
43860000 ORG SOCIAL CHARGE A PAYER	1 110	889	222	24.94
44860000 ETAT: CHARGES A PAYER		4 675	4 675	100.00
AUTRES DETTES	495	495		
46710000 DEBITEURS DIVERS	495	495		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	122 846	134 945	12 099	8.97
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	122 846	134 945	12 099	8.97
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>231 302</b>	<b>259 166</b>	<b>27 865</b>	<b>10.75</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>478 258</b>	<b>498 302</b>	<b>20 044</b>	<b>4.02</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	09/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>346 910</b>	<b>340 202</b>	<b>6 708</b>	<b>1.97</b>
70710000 LICENCES ADULTES	289 441	294 275	4 834	1.64
70710100 LICENCES JEUNES	16 004	16 843	839	4.98
70710200 LICENCES JEUNES	2 541	2 478	63	2.56
70720000 FOURNITURES FFESSM	2 959	3 133	174	5.56
70721000 CARTES CMAS	54 983	40 478	14 505	35.83
70730000 AFFILIATIONS CLUBS	7 860	8 220	360	4.38
70971000 RIST/LICENCES CD 13	21 705	20 110	1 595	7.93
70972000 RIST/LICENCES CD 84	4 076	4 076		
70973000 RIST/LICENCES CD 05	606	617	11	1.78
70973500 RIST/LICENCES CD 04	490	420	69	16.49
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>927</b>	<b>927</b>	<b>100.00</b>
70860000 PRESTATIONS ADMINISTRATIVE		927	927	100.00
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>27 471</b>	<b>31 609</b>	<b>4 138</b>	<b>13.09</b>
74000000 SUBVENTION FFESSM CIGALIA		1 000	1 000	100.00
74100000 SUBVENTION DRJS (CNDS)	12 900	10 900	2 000	18.35
74200000 SUBVENTION REGION PACA	11 500	11 500		
74210100 SUBVENTION PACA BOP DOPAGE		1 000	1 000	100.00
74210200 SUBVENTION PACA BOP NATURE		1 200	1 200	100.00
74800000 SUBVENTIONS AIDES EMPLOI	3 071	6 009	2 938	48.90
<b>COTISATIONS</b>	<b>10 032</b>	<b>10 464</b>	<b>432</b>	<b>4.13</b>
75600000 COTISATIONS CLUBS COMITE		8 340	8 340	100.00
75601000 COTISATIONS COMITE CLUBS	8 160	180	7 980	NS
75602000 COTISATIONS COMITE SCA 2017	1 872	1 944	72	3.70
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>50 311</b>	<b>55 347</b>	<b>5 036</b>	<b>9.10</b>
75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	12	353	340	96.51
75810000 DONS RBT FRAIS	7 206	7 606	401	5.27
75850000 PARTICIPATION DIVERSES		23	23	100.00
75851000 PARTICIPATION STAGE	41 437	44 325	2 888	6.51
75852000 PARTICIPATION COMPETØ/MANIFØ	285	1 290	1 005	77.91
75853000 PARTICIPATION FRAIS ADMIN	1 371	1 750	379	21.66
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>434 724</b>	<b>438 549</b>	<b>3 825</b>	<b>0.87</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>254 894</b>	<b>245 580</b>	<b>9 314</b>	<b>3.79</b>
60710000 LICENCES ADULTES	179 918	182 355	2 437	1.34
60710100 LICENCES JEUNES	10 275	10 855	580	5.34
60710200 LICENCES ENFANTS	1 690	1 656	34	2.05
60720000 FOURNITURES FEDERALES	3 493	3 941	448	11.37
60721000 CARTES CMAS	51 779	38 614	13 165	34.09
60730000 AFFILIATIONS CLUBS	7 740	8 160	420	5.15
<b>VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)</b>	<b>226</b>	<b>258</b>	<b>32</b>	<b>12.23</b>
60372000 VAR STOCK FOURNITURES	226	258	32	12.23
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>135 069</b>	<b>140 155</b>	<b>5 086</b>	<b>3.63</b>
60610000 EDF	606	799	192	24.10
60630000 FOURN. AUTRES	1 214	597	617	103.42
60631000 CONSOMMABLE FORMATION COMM		80	80	100.00
60632000 CONSOMMABLE COMP/MANIF COMM	266	1 012	746	73.69
60633000 CONSOMMABLE FONCTIONNEMENT COM	171	51	120	237.26

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	09/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
60640000 FOURN. BUREAU		620		857	237	27.65
60650000 FOURN. CARTOUCHES		640		638	2	0.25
60670000 AIR & GAZ		591		591		
60680000 FOURN. SPE COMMISSIONS				350	350	100.00
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE				83	83	100.00
61300000 LOCATIONS PARKING		200		600	400	66.67
61320000 LOCATIONS COPIEURS		967	1	811	844	46.59
61350000 LOCATION MATERIEL				311	311	100.00
61400000 CHARGES COPROPRIETES	4	960	3	650	1 310	35.90
61500000 REPARATIONS ENTRETIEN MAINTENA		170		115	55	47.76
61522000 MAINTENANCE MATERIEL BUREAU	2	556	1	229	1 328	108.03
61600000 PRIMES D'ASSURANCES		913	1	350	436	32.33
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		600		79	521	657.58
61810100 INFORMATIQUE TEL CMI	1	247	2	462	1 215	49.35
61860000 AG FFESSM NATIONALE		230		88	142	160.59
61870000 AG PROVENCE	1	375	3	901	2 527	64.77
62260000 HONORAIRES	4	346	5	471	1 125	20.56
62261000 HONORAIRES AUTRES	2	700			2 700	
62310000 ANNONCES & INSERTIONS		360		600	240	40.04
62330000 FOIRES & EXPOSITIONS		292	1	872	1 579	84.38
62340000 AIDES / CADEAUX		70		95	25	26.32
62360000 CATALOGUES & IMPRIMES				70	70	100.00
62510000 DEPLACEMENTS COMITE ET AUTRES	7	933	5	849	2 084	35.64
62511000 DEPLAC FORMATION COMM (Cadres)	3	028	4	356	1 328	30.49
62511100 DEPLACEMENT DONS	7	206	7	606	401	5.27
62511900 DEPLAC FORMATION COMM (Autres)	1	722		786	936	119.02
62512000 DEPLAC COMP/MANIF COMM (Cadres)	8	764	7	554	1 210	16.02
62512900 DEPLAC COMP/MANIF COMM (Autres)			1	732	1 732	100.00
62513000 DEPLACEMENT FONCTIONNEMENT COM	2	048	1	964	85	4.30
62560000 DEPLACEMENT MISSIONS/REPRESENT		607	1	005	398	39.63
62560100 MISSION BADGES ESCOTA	2	388	2	597	209	8.05
62570000 RECEPTIONS/INVITATIONS	7	474	4	508	2 965	65.77
62571000 MISSION FORMATION COMM (Cadres)	13	349	11	605	1 744	15.03
62571900 MISSION FORMATION COMM (Autres)	12	266	20	366	8 100	39.77
62572000 MISSION COMP/MANIF COMM (Cadre)	13	439	7	812	5 627	72.02
62572900 MISSION COMP/MANIF COMM (Autre)				394	394	100.00
62573000 MISSION FONCTIONNEMENT COMM		665	1	025	360	35.11
62580000 FRAIS REUNION CODIR		586	1	965	1 379	70.17
62601000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	2	183	1	866	317	17.00
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	1	247	1	515	268	17.69
62611000 GESTION FORMATION COMM	11	710	12	642	932	7.38
62612000 GESTION COMP/MANIF COMM	7	351	4	520	2 831	62.62
62613000 GESTION FONCTIONNEMENT COMM	4	412	8	264	3 853	46.62
62620000 FRAIS INTERNET		972		852	121	14.20
62620100 LA POSTE MOBILE		110		75	35	46.03
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.		323		294	29	9.85
62810000 COTISATIONS		190		240	50	20.83
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>3 975</b>		<b>3 882</b>	<b>93</b>	<b>2.39</b>
63130000 PARTICIP.A FORMATION PROF.		564		471	93	19.69
63510000 IMPOTS DIRECTS		3 411		3 411		

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 09/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	28 240	27 129	1 111	4.09
64100000 REMUNERATION	27 389	29 420	2 031	6.90
64120000 CONGES PAYES	851	2 291	3 142	137.14
<b>CHARGES SOCIALES</b>	8 871	9 192	321	3.50
64510000 COTISATIONS URSSAF	4 789	6 489	1 700	26.20
64530000 COTIS. CAISSES RETRAITES	2 110	2 376	266	11.18
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 147	1 250	104	8.29
64550000	207		207	
64580000 CONGES PAYES	222	1 052	1 274	121.06
64750000 MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	396	128	268	208.41
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	704	6 081	5 377	88.42
68112000 DOT AMORT. IMMO CORPO	704	6 081	5 377	88.42
<b>AUTRES CHARGES</b>	317	7	310	NS
65400000 PERTES SUR CREANCES	230		230	
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	87	7	80	NS
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	432 296	432 284	12	0.00
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	2 428	6 265	3 837	61.24
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	416	12 825	12 409	96.76
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	416	12 825	12 409	96.76
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	416	12 825	12 409	96.76
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>	50		50	
68660000 DOTATIONS AUX PROVISIONS	50		50	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	50		50	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	366	12 825	12 459	97.15
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	2 794	19 090	16 296	85.36
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	5 242	2 210	3 032	137.21
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 242	2 210	3 032	137.21
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	5 242	2 210	3 032	137.21
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	216	8 656	8 440	97.50
67000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	216	8 656	8 440	97.50
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	216	8 656	8 440	97.50
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	5 026	6 446	11 472	177.98
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		4 675	4 675	100.00
69500000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS		4 675	4 675	100.00
<b>TOTAL PRODUITS</b>	440 382	453 584	13 202	2.91



## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Evaluation des valeurs mobilières de placement	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 478 257.50 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 434 723.85 Euros et dégageant un excédent de 7 820.51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 09/12/2017.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Bilan de dissolution au 9 décembre 2017 suite à la fusion-crétion du Comié Régional PACA.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Opération de fusion-crétion du Comité Régional PACA

### **- 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 2016.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017

**Informations générales complémentaires**

Néant

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 699		
Constructions sur sol propre	99 284		8 196
Installations générales agencements aménagements des constructions	57 197		
Installations générales agencements aménagements divers	11 641		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 863		
Emballages récupérables et divers	11 856		2 684
<b>TOTAL</b>	<b>199 840</b>		<b>10 880</b>
Prêts, autres immobilisations financières	50		
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>202 589</b>		<b>10 880</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 699	2 699
Constructions sur sol propre			107 479	107 479
Installations générales agencements aménagements constr.			57 197	57 197
Installations générales agencements aménagements divers			11 641	11 641
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 863	19 863
Emballages récupérables et divers			14 540	14 540
<b>TOTAL</b>			<b>210 720</b>	<b>210 720</b>
Prêts, autres immobilisations financières			50	50
<b>TOTAL</b>			<b>50</b>	<b>50</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>213 469</b>	<b>213 469</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017

**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 <b>TOTAL</b>	2 699			2 699
Constructions sur sol propre	27 147			27 147
Installations générales agencements aménagements constr.	57 197			57 197
Installations générales agencements aménagements divers	11 218	185		11 403
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 802	60		19 863
Emballages récupérables et divers	11 813	459		12 273
<b>TOTAL</b>	<b>127 178</b>	<b>704</b>		<b>127 882</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>129 877</b>	<b>704</b>		<b>130 581</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	185				
Matériel de bureau informatique mobilier	60				
Emballages récupérables et divers	459				
<b>TOTAL</b>	<b>704</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>704</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	186 082				186 082
Réserves :					
Report à nouveau	45 084	7 969		0	53 053
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	7 969		7 821	7 970	7 821
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	239 135	7 969	7 821	7 969	246 956

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		50			50
<b>TOTAL</b>		50			50
<b>TOTAL GENERAL</b>		50			50
<b>Dont dotations et reprises financières</b>		50			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	50	50	
Autres créances clients	87 736	87 736	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 450	3 450	
Charges constatées d'avance	76 479	76 479	
<b>TOTAL</b>	167 714	167 714	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	99 779	99 779		
Personnel et comptes rattachés	3 515	3 515		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 667	4 667		
Autres dettes	495	495		
Produits constatés d'avance	122 846	122 846		
<b>TOTAL</b>	<b>231 302</b>	<b>231 302</b>		

**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 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Disponibilités	416
Total	416

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 426
Dettes fiscales et sociales	3 802
Total	12 229

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 479
Total	76 479
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	122 846
Total	122 846

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.