



Compagnie Française d'Expertise Comptable

CFEC - CBSA

Société d'Expertise Comptable inscrite au
Tableau de l'Ordre de la Région de Marseille
SAS au Capital de 763 000 €
Siret : 388 390 502 00010 - Code APE : 741C

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Association PASSAGES AIX

Le Ligoures BP 45 16, plac

13602 AIX EN PROVENCE CEDEX 1

Siège Social	11 Av Frédéric Mistral - 13008 Marseille	Tél : 04.91.16.73.30 Mail : m.melia@cbsa13.com
Agence La Pomme	46 Boulevard de la Pomme - 13010 Marseille	Tél : 04.91.78.46.62 Mail : n.kolyozyan@cbsa13.com
Agence Aubagne	Avenue de Jouques - ZI les Paluds - 13400 Aubagne	Tél : 04.42.70.31.31 Mail : pescea@cbsaudit.fr
Agence Aix	Res Fontaines de Sextius Bât F21- 4 Sq Eluard - 13090 Aix en Pce	Tél : 04.42.53.42.72 Mail : cfeccbbsa@wanadoo.fr
Agence Carnoux	3 Av Lavoisier - ZI de Carnoux - 13470 Carnoux en Pce	Tél : 04.42.01.83.55 Mail : audit.france@cbsa13.com
Agence La Ciotat	528 Av Pdt Kennedy - 13600 La Ciotat	Tél : 04.86.33.67.10 Mail : audit.france@cbsa13.com

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association PASSAGES AIX** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	25 375 euros
Total des produits :	18 343 euros
Résultat net comptable :	3 201 euros

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.

Fait à AIX EN PROVENCE

Le 24/03/2022

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		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	3 093	3 093			
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	3 093	3 093		
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	775		775	236	
Autres créances					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	24 252		24 252	16 866	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	349		349	352
	TOTAL (II)	25 375		25 375	17 454
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	28 468	3 093	25 375	17 454

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(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

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	8 770	8 770
	Report à nouveau	2 968	1 036
	Résultat de l'exercice	3 201	1 933
	Total des fonds propres	14 939	11 738
	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	14 939	11 738
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	7 000	3 400
	Total des provisions	7 000	3 400
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	873	80
	Dettes fiscales et sociales	1 814	1 347
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	749	837	
Produits constatés d'avance		52	
	Total des dettes	3 436	2 316
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	25 375	17 454
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 201,21	1 932,75
	(1) Dont à moins d'un an	3 436	2 316
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	1 999	2 935
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	12 886	11 416
	Dons	1 277	2 698
	Cotisations	2 035	2 100
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	5	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	18 202	19 150
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	33	1 460
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	9 342	12 080
	Impôts, taxes et versements assimilés	17	31
	Rémunération du personnel	1 092	3 044
	Charges sociales	445	761
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions	3 600	
	Autres charges	451	1
		Total des charges d'exploitation	14 979
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	3 222	1 773
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	3 222	1 773
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	141	160
	Charges exceptionnelles	162	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(21)	160
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	18 343	19 310
	TOTAL DES CHARGES	15 141	17 377
	EXCEDENT ou DEFICIT	3 201	1 933
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
Autres immobilisations corporelles						
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	3 093,12	12,19	3 093,12	17,72		
28183000 AMORT. MAT. BUREAU & INFORMATI	(3 093,12)	-12,19	(3 093,12)	-17,72		
TOTAL III - Actif Circulant NET	25 375,03	100,00	17 454,23	100,00	7 920,80	45,38
Créances clients, usagers et comptes rattachés	775,00	3,05	236,00	1,35	539,00	228,39
041D 100000 COLLECTIF CLIENTS	600,00	2,36	236,00	1,35	364,00	154,24
41800000 Clients produits non encore fact.	175,00	0,69			175,00	
Disponibilités	24 251,53	95,57	16 865,90	96,63	7 385,63	43,79
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	100,00	0,39	72,00	0,41	28,00	38,89
51200000 BANQUE	24 151,53	95,18	16 793,90	96,22	7 357,63	43,81
Charges constatées d'avance	348,50	1,37	352,33	2,02	(3,83)	-1,09
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	348,50	1,37	352,33	2,02	(3,83)	-1,09
TOTAL DU BILAN ACTIF	25 375,03	100,00	17 454,23	100,00	7 920,80	45,38

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	14 939,48	58,87	11 738,27	67,25	3 201,21	27,27
Total des fonds propres	14 939,48	58,87	11 738,27	67,25	3 201,21	27,27
Réserves	8 770,00	34,56	8 770,00	50,25		
10681000 RESERVE DE TRESORERIE	4 500,00	17,73	4 500,00	25,78		
10682000 RESERVE PROJET ASSOCIATIF	4 270,00	16,83	4 270,00	24,46		
Report à nouveau	2 968,27	11,70	1 035,52	5,93	1 932,75	186,65
11000000 REPORT A NOUVEAU	2 968,27	11,70	1 035,52	5,93	1 932,75	186,65
Excédent ou déficit de l'exercice	3 201,21	12,62	1 932,75	11,07	1 268,46	65,63
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	7 000,00	27,59	3 400,00	19,48	3 600,00	105,88
Provisions pour charges	7 000,00	27,59	3 400,00	19,48	3 600,00	105,88
15500000 PROVISION POUR PROJET ASSOCIAT	7 000,00	27,59	3 400,00	19,48	3 600,00	105,88
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	3 435,55	13,54	2 315,96	13,27	1 119,59	48,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	873,00	3,44	80,00	0,46	793,00	991,25
040C Collectif fournisseurs créditeurs			80,00	0,46	(80,00)	-100,00
040C 100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	225,00	0,89			225,00	
40800000 FRS - FACT. NON PARVENUE	648,00	2,55			648,00	
Dettes fiscales et sociales	1 813,93	7,15	1 346,66	7,72	467,27	34,70
421GAL GALLE MARTINE			45,44	0,26	(45,44)	-100,00
431CEA00 URSSAF CEA	1 797,00	7,08	1 270,00	7,28	527,00	41,50
43710000 AKTO OPCALIA	16,93	0,07	31,22	0,18	(14,29)	-45,77
Autres dettes	748,62	2,95	837,30	4,80	(88,68)	-10,59
467BIO Compte n°467BIO			43,20	0,25	(43,20)	-100,00
467BM000 BOBIN MALOU	487,62	1,92	254,40	1,46	233,22	91,67
467FOR00 FORTGANG WALTRAUD FRAIS			67,20	0,39	(67,20)	-100,00
467LAT00 LATAILLADE MAGGY FRAIS			169,50	0,97	(169,50)	-100,00
467PIC00 PICQUE LAURENCE			228,00	1,31	(228,00)	-100,00
467POI POIZAT LAURENCE			12,00	0,07	(12,00)	-100,00
467POR PONT ROSE			27,00	0,15	(27,00)	-100,00
467SPI00 SPINI GEORGES FRAIS			36,00	0,21	(36,00)	-100,00
46860000 CHARGES A PAYER	261,00	1,03			261,00	
Produits constatés d'avance			52,00	0,30	(52,00)	-100,00
48700000 Produits constatés d'avance			52,00	0,30	(52,00)	-100,00
Total du passif	25 375,03	100,00	17 454,23	100,00	7 920,80	45,38

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	18 201,70	100,00	19 149,66	100,00	(947,96)	-4,95
Prestations de services	1 999,00	10,98	2 935,00	15,33	(936,00)	-31,89
70610000 PART A LA FORMATION	1 824,00	10,02	1 773,00	9,26	51,00	2,88
70850000 PART FRAIS DEPL ACCOMP.	175,00	0,96	1 162,00	6,07	(987,00)	-84,94
Subventions d'exploitation	12 885,50	70,79	11 416,18	59,62	1 469,32	12,87
74100000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL 13	2 500,00	13,73	2 500,00	13,06		
74200000 SFAP SUBV SOLDE N-1	3 855,50	21,18	2 738,18	14,30	1 117,32	40,81
74200100 SFAP SUBV AVANCE SUR N	1 930,00	10,60	2 578,00	13,46	(648,00)	-25,14
74300000 SUBV VILLE AIX EN PROVENCE	1 600,00	8,79	1 600,00	8,36		
74420000 VILLES DE MARTIGUES	1 000,00	5,49			1 000,00	
74600000 FONDATION DE FRANCE	2 000,00	10,99	2 000,00	10,44		
Dons	1 277,00	7,02	2 698,40	14,09	(1 421,40)	-52,68
75400000 Ressources liées à la générosité du public	1 277,00	7,02	2 698,40	14,09	(1 421,40)	-52,68
Cotisations	2 035,00	11,18	2 100,00	10,97	(65,00)	-3,10
75600000 ADHESIONS	2 035,00	11,18	2 100,00	10,97	(65,00)	-3,10
Autres produits de gestion courante	5,20	0,03	0,08		5,12	N/S
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	5,20	0,03	0,08		5,12	N/S
Total des charges d'exploitation	14 979,49	82,30	17 376,91	90,74	(2 397,42)	-13,80
Achats	32,70	0,18	1 459,78	7,62	(1 427,08)	-97,76
60120000 FRAIS D'ACCUEIL	32,70	0,18	27,78	0,15	4,92	17,71
60130000 FRAIS FORM INITIALE MUTUALISE			1 432,00	7,48	(1 432,00)	-100,00
Autres achats et charges externes	9 342,12	51,33	12 080,18	63,08	(2 738,06)	-22,67
60420000 PRESTATIONS SERVICES FORMATEUR	3 694,53	20,30	2 155,00	11,25	1 539,53	71,44
60430000 PREST SERVICES FORMATIONS			2 000,00	10,44	(2 000,00)	-100,00
60500000 ACHATS MAT. EQUIPEMENT TRAVAUX	149,99	0,82			149,99	
60630000 FOURN. ENTRETIEN & PETIT EQUIP	33,00	0,18	37,89	0,20	(4,89)	-12,91
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	103,17	0,57	484,24	2,53	(381,07)	-78,69
60680000 PHOTOCOPIES IMPRESSIONS	105,00	0,58			105,00	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	113,65	0,62	111,67	0,58	1,98	1,77
61810000 DOCUMENTATION	305,00	1,68	15,00	0,08	290,00	N/S
61850000 FRAIS COLLOQUES			156,00	0,81	(156,00)	-100,00
62140000 Compte n°62140000	585,00	3,21	787,50	4,11	(202,50)	-25,71
62260000 HONORAIRES	1 296,00	7,12	1 234,80	6,45	61,20	4,96
62330000 FOIRES & EXPOSITIONS	50,00	0,27			50,00	
623NET INTERNET ET TRAVAUX	397,76	2,19			397,76	
623NET00 INTERNET-RESEAUX			273,48	1,43	(273,48)	-100,00
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO	1 798,22	9,88	4 253,00	22,21	(2 454,78)	-57,72
62570000 RECEPTIONS			40,40	0,21	(40,40)	-100,00
62600000 FRAIS POSTAUX	134,40	0,74	130,80	0,68	3,60	2,75
62700000 SERVICES BANCAIRES	208,40	1,14	200,40	1,05	8,00	3,99
62810000 COTISATIONS	368,00	2,02	200,00	1,04	168,00	84,00
Impôts, taxes, versements assimilés	16,93	0,09	31,22	0,16	(14,29)	-45,77
63330000 PART. FORMATION PROF.	16,93	0,09	31,22	0,16	(14,29)	-45,77
Rémunération du personnel	1 092,00	6,00	3 044,00	15,90	(1 952,00)	-64,13
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	1 092,00	6,00	3 044,00	15,90	(1 952,00)	-64,13
Charges sociales	445,14	2,45	760,73	3,97	(315,59)	-41,49
64500000 CHARGES SOCIALES	445,14	2,45	760,73	3,97	(315,59)	-41,49

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Dotations aux provisions	3 600,00	<i>19,78</i>			3 600,00	
68150000 DOT. PROV. POUR CHARGES EXPLOITA.	3 600,00	<i>19,78</i>			3 600,00	
Autres charges	450,60	<i>2,48</i>	1,00	<i>0,01</i>	449,60	<i>N/S</i>
65400000 PERTES / CREANCES IRRECOUVRABL	450,00	<i>2,47</i>			450,00	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	0,60		1,00	<i>0,01</i>	(0,40)	<i>-40,00</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	3 222,21	<i>17,70</i>	1 772,75	<i>9,26</i>	1 449,46	<i>81,76</i>
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 222,21	<i>17,70</i>	1 772,75	<i>9,26</i>	1 449,46	<i>81,76</i>
Produits exceptionnels	141,00	<i>0,77</i>	160,00	<i>0,84</i>	(19,00)	<i>-11,88</i>
77200000 PRODUITS / EXO ANTERIEURS	141,00	<i>0,77</i>	160,00	<i>0,84</i>	(19,00)	<i>-11,88</i>
Charges exceptionnelles	162,00	<i>0,89</i>			162,00	
67200000 CHARGES / EXO ANTERIEURS	162,00	<i>0,89</i>			162,00	
Résultat exceptionnel	(21,00)	<i>-0,12</i>	160,00	<i>0,84</i>	(181,00)	<i>-113,13</i>
TOTAL DES PRODUITS	18 342,70	<i>100,77</i>	19 309,66	<i>100,84</i>	(966,96)	<i>-5,01</i>
TOTAL DES CHARGES	15 141,49	<i>83,19</i>	17 376,91	<i>90,74</i>	(2 235,42)	<i>-12,86</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	3 201,21	<i>17,59</i>	1 932,75	<i>10,09</i>	1 268,46	<i>65,63</i>
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						