



S.C.E.C. CALIMAR- ALEXANDRE- PIBAROT- MOREIRA

Société Civile d'Expertise Comptable inscrite au tableau du Conseil Régional de Marseille P.A.C.A.

Association SOS GRAND BLEU

13 Quai Lindbergh
Alvéoles 13 - 14
06230 ST JEAN CAP FERRAT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 1 *Bilan Actif*
- 2 *Détail de l' Actif*
- 3 *Bilan Passif*
- 4 *Détail du Passif*
- 5 *Compte de résultat*
- 6 *Détail du compte de résultat*

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	5 388	5 388		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	57 986	44 051	13 934	15 674
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	938	214	724	912
	Autres immobilisations corporelles	185 040	168 317	16 724	21 145
	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)	249 352	217 969	31 382	37 731
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	24 964		24 964	24 507
	Avances et Acomptes versés sur commandes	811		811	4 739
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	370		370		
Autres créances	2		2	5 872	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	16 192		16 192	16 192	
DISPONIBILITES	302 235		302 235	287 578	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 672		3 672	3 428
	TOTAL (II)	348 247		348 247	342 315
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	597 599	217 969	379 629	380 046

(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

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	31 382	8,27	37 731	9,93	(6 348)	-16,83
Autres immobilisations incorporelles						
SITE INTERNET	5 388	1,42	5 388	1,42		
AMORTS SITE INTERNET	(5 388)	-1,42	(5 388)	-1,42		
Constructions	13 934	3,67	15 674	4,12	(1 740)	-11,10
CONSTRUCTIONS	57 986	15,27	57 986	15,26		
AMORTS CONSTRUCTION	(44 051)	-11,60	(42 312)	-11,13	(1 740)	-4,11
Installations techniques, matériel et outillage	724	0,19	912	0,24	(188)	-20,57
MATERIELS ET OUTILLAGES	938	0,25	938	0,25		
AMORTS MATERIELS ET OUTILLAGES	(214)	-0,06	(26)	-0,01	(188)	-719,92
Autres immobilisations corporelles	16 724	4,41	21 145	5,56	(4 421)	-20,91
MATERIELS DE TRANSPORT	183 926	48,45	181 826	47,84	2 100	1,15
MATERIELS BUREAU INFOR	809	0,21	809	0,21		
MOBILIER	305	0,08	305	0,08		
AMORTS MATERIELS TRANSPORT	(167 203)	-44,04	(160 681)	-42,28	(6 521)	-4,06
AMORTS MAT. BUREAU INFOR	(809)	-0,21	(809)	-0,21		
AMORTS MOBILIER	(305)	-0,08	(305)	-0,08		
TOTAL III - Actif Circulant NET	348 247	91,73	342 315	90,07	5 932	1,73
Marchandises	24 964	6,58	24 507	6,45	458	1,87
STOCK DE MARCHANDISES	24 964	6,58	24 507	6,45	458	1,87
Avances & acomptes versés sur commandes	811	0,21	4 739	1,25	(3 928)	-82,89
FOURNISSEURS ACOMPTE	811	0,21	4 739	1,25	(3 928)	-82,89
Créances clients, usagers et comptes rattachés	370	0,10			370	
Collectif clients débiteurs	370	0,10			370	
Autres créances	2		5 872	1,55	(5 870)	-99,96
Collectif fournisseurs débiteurs	2		12		(10)	-80,40
ETAT-SUBVENTION A RECEVOIR			5 860	1,54	(5 860)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	16 192	4,27	16 192	4,26		
PARTS BP	16 192	4,27	16 192	4,26		
Disponibilités	302 235	79,61	287 578	75,67	14 657	5,10
BANQUE	5 461	1,44	11 044	2,91	(5 583)	-50,55
BANQUE LIVRET A	78 346	20,64	77 283	20,34	1 063	1,37
BPCA COMPTE SUR LIVRET	217 651	57,33	197 465	51,96	20 186	10,22
BANQUE PYPAL	539	0,14	1 630	0,43	(1 091)	-66,95
SUMUP	133	0,04	36	0,01	97	266,24
CAISSE	106	0,03	120	0,03	(14)	-11,51
Charges constatées d'avance	3 672	0,97	3 428	0,90	244	7,12
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	3 672	0,97	3 428	0,90	244	7,12
TOTAL DUBILAN ACTIF	379 629	100,00	380 046	100,00	(417)	-0,11

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
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>	346 956	261 832
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(655)	85 123
	Total des fonds propres	346 301	346 956
	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	346 301	346 956	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
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	1 741	3 343	
Dettes fiscales et sociales	31 588	28 992	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		755	
Total des dettes	33 329	33 091	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	379 629	380 046	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(654,82)	85 123,38	
(1) Dont à moins d'un an	33 329	33 091	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	346 301	<i>91,22</i>	346 956	<i>91,29</i>	(655)	<i>-0,19</i>
Total des fonds propres	346 301	<i>91,22</i>	346 956	<i>91,29</i>	(655)	<i>-0,19</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	346 956	<i>91,39</i>	261 832	<i>68,89</i>	85 123	<i>32,51</i>
FONDS ASSOCIATIF	346 956	<i>91,39</i>	261 832	<i>68,89</i>	85 123	<i>32,51</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(655)	<i>-0,17</i>	85 123	<i>22,40</i>	(85 778)	<i>-100,77</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	33 329	<i>8,78</i>	33 091	<i>8,71</i>	238	<i>0,72</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 741	<i>0,46</i>	3 343	<i>0,88</i>	(1 602)	<i>-47,93</i>
Collectif fournisseurs créiteurs	942	<i>0,25</i>	2 380	<i>0,63</i>	(1 437)	<i>-60,40</i>
FOURN. FACTURES A RECEVOIR	798	<i>0,21</i>	963	<i>0,25</i>	(165)	<i>-17,12</i>
Dettes fiscales et sociales	31 588	<i>8,32</i>	28 992	<i>7,63</i>	2 595	<i>8,95</i>
PROVISION CONGES PAYES	16 636	<i>4,38</i>	16 279	<i>4,28</i>	356	<i>2,19</i>
URSSAF	3 754	<i>0,99</i>	2 272	<i>0,60</i>	1 482	<i>65,23</i>
HUMANIS RETRAITE	1 106	<i>0,29</i>	1 044	<i>0,27</i>	62	<i>5,92</i>
HUMANIS PREVOYANCE	350	<i>0,09</i>	282	<i>0,07</i>	68	<i>24,30</i>
CHARGES SOCIALES S/ CP	7 625	<i>2,01</i>	7 368	<i>1,94</i>	257	<i>3,49</i>
ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	1 753	<i>0,46</i>	1 431	<i>0,38</i>	322	<i>22,50</i>
PRELEVEMENT A LA SOURCE	288	<i>0,08</i>	257	<i>0,07</i>	31	<i>12,06</i>
IMPOTS SUR LES SOCIETES	76	<i>0,02</i>	60	<i>0,02</i>	16	<i>26,67</i>
Produits constatés d'avance			755	<i>0,20</i>	(755)	<i>-100,00</i>
PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE			755	<i>0,20</i>	(755)	<i>-100,00</i>
Total du passif	379 629	<i>100,00</i>	380 046	<i>100,00</i>	(417)	<i>-0,11</i>

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	12 671	7 147
	Prestations de services	55 416	44 029
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	74 500	76 760
	Dons	14 946	39 775
	Cotisations	63 945	53 705
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	12	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	221 488	221 417
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	7 872	3 022
	Variation de stock	(458)	800
	Autres achats et charges externes	65 883	25 343
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 841	2 106
	Rémunération du personnel	110 643	79 500
	Charges sociales	28 272	17 996
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 448	8 173
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	24	3
	Total des charges d'exploitation	223 525	136 942
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(2 038)	84 475
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 459	709
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 459	709
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(579)	85 183
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés	76	60
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	222 947	222 125
	TOTAL DES CHARGES	223 601	137 002
	EXCEDENT ou DEFICIT	(655)	85 123
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 du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	221 488	<i>100,00</i>	221 417	<i>100,00</i>	71	<i>0,03</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	12 671	<i>5,72</i>	7 147	<i>3,23</i>	5 523	<i>77,28</i>
70700 VENTE BOUTIQUE	12 671	<i>5,72</i>	7 147	<i>3,23</i>	5 523	<i>77,28</i>
Prestations de services	55 416	<i>25,02</i>	44 029	<i>19,89</i>	11 387	<i>25,86</i>
70600 PRESTATIONS SUR TERRE	470	<i>0,21</i>	300	<i>0,14</i>	170	<i>56,67</i>
70601 JEUNESSE ET SPORT	54 946	<i>24,81</i>	43 729	<i>19,75</i>	11 217	<i>25,65</i>
Subventions d'exploitation	74 500	<i>33,64</i>	76 760	<i>34,67</i>	(2 260)	<i>-2,94</i>
74001 SUBVENTIONS DES COMMUNES	50 000	<i>22,57</i>	50 000	<i>22,58</i>		
74002 SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES	12 000	<i>5,42</i>	12 000	<i>5,42</i>		
74003 SUBVENTIONS METROPOLE	5 900	<i>2,66</i>	5 900	<i>2,66</i>		
74004 SUBVENTION FDVA	2 600	<i>1,17</i>			2 600	
74010 SUBVENTIONS - DEDIEES	4 000	<i>1,81</i>	8 860	<i>4,00</i>	(4 860)	<i>-54,85</i>
Dons	14 946	<i>6,75</i>	39 775	<i>17,96</i>	(24 829)	<i>-62,42</i>
75400 DONS avec reçus fiscaux	10 828	<i>4,89</i>	39 725	<i>17,94</i>	(28 897)	<i>-72,74</i>
75401 DONS sans reçus fiscaux	3 425	<i>1,55</i>			3 425	
75412 ABANDON DE FRAIS PAR LES BENEVOLES	693	<i>0,31</i>	50	<i>0,02</i>	643	<i>N/S</i>
Cotisations	63 945	<i>28,87</i>	53 705	<i>24,26</i>	10 240	<i>19,07</i>
75600 ADHESIONS avec reçus fiscaux	6 849	<i>3,09</i>	6 926	<i>3,13</i>	(77)	<i>-1,11</i>
75601 ADHESIONS JEUNESSE ET SPORT	54 946	<i>24,81</i>	43 729	<i>19,75</i>	11 217	<i>25,65</i>
75602 ADHESIONS MAIRIES	2 150	<i>0,97</i>	3 050	<i>1,38</i>	(900)	<i>-29,51</i>
Autres produits de gestion courante	12	<i>0,01</i>	1		11	<i>N/S</i>
75800 PRODUITS DIVERS DE GESTION	12	<i>0,01</i>	1		11	<i>N/S</i>
Total des charges d'exploitation	223 525	<i>100,92</i>	136 942	<i>61,85</i>	86 583	<i>63,23</i>
Achats	7 872	<i>3,55</i>	3 022	<i>1,36</i>	4 850	<i>160,46</i>
60700 ACHATS MARCHANDISES	7 150	<i>3,23</i>	2 360	<i>1,07</i>	4 791	<i>203,04</i>
60100 ACHATS POUR MANIFESTATIONS	721	<i>0,33</i>	663	<i>0,30</i>	59	<i>8,86</i>
Variation de stock	(458)	<i>-0,21</i>	800	<i>0,36</i>	(1 258)	<i>-157,20</i>
60370 VARIATION STOCK MARCHANDISES	(458)	<i>-0,21</i>	800	<i>0,36</i>	(1 258)	<i>-157,20</i>
Autres achats et charges externes	65 883	<i>29,75</i>	25 343	<i>11,45</i>	40 540	<i>159,96</i>
60611 ELECTRICITE	800	<i>0,36</i>	877	<i>0,40</i>	(77)	<i>-8,73</i>
60612 EAU	95	<i>0,04</i>	78	<i>0,04</i>	17	<i>21,40</i>
60614B CARBURANT BATEAU	8 003	<i>3,61</i>	5 098	<i>2,30</i>	2 905	<i>56,99</i>
60614V CARBURANT VOITURE	528	<i>0,24</i>	206	<i>0,09</i>	322	<i>156,72</i>
60630 PETITS MATERIELS	1 201	<i>0,54</i>	629	<i>0,28</i>	572	<i>90,99</i>
60630B PETITS MATERIELS BATEAU	250	<i>0,11</i>	1 272	<i>0,57</i>	(1 021)	<i>-80,31</i>
60631 PRODUITS ENTRETIEN	137	<i>0,06</i>	68	<i>0,03</i>	69	<i>100,41</i>
60631B PRODUITS ENTRETIEN BATEAU	43	<i>0,02</i>	94	<i>0,04</i>	(50)	<i>-53,86</i>
60640 FOURNITURES DE BUREAU	639	<i>0,29</i>	534	<i>0,24</i>	105	<i>19,71</i>
61351 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 447	<i>0,65</i>	1 447	<i>0,65</i>		
61352 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	714	<i>0,32</i>	379	<i>0,17</i>	335	<i>88,56</i>
61353 LOCATION BOITE POSTALE			119	<i>0,05</i>	(119)	<i>-100,00</i>
61355 HEBERGEMENT INTERNET	240	<i>0,11</i>	240	<i>0,11</i>		
61550 ENTRETIEN REPARATION	228	<i>0,10</i>	115	<i>0,05</i>	113	<i>97,93</i>
61551 ENTRETIEN REPARATION BATEAU	37 730	<i>17,03</i>	3 245	<i>1,47</i>	34 485	<i>N/S</i>
61552 ENTRETIEN REPARATION VOITURE	1 905	<i>0,86</i>	77	<i>0,03</i>	1 828	<i>N/S</i>
61560 MAINTENANCE	179	<i>0,08</i>	179	<i>0,08</i>		<i>0,13</i>
61611 ASSURANCE ASSOCIATION	1 502	<i>0,68</i>	1 366	<i>0,62</i>	136	<i>9,93</i>
61612 ASSURANCE BATEAU	2 598	<i>1,17</i>	2 511	<i>1,13</i>	87	<i>3,47</i>
61613 ASSURANCE VOITURE	686	<i>0,31</i>	652	<i>0,29</i>	34	<i>5,28</i>
61810 DOCUMENTATION	66	<i>0,03</i>	43	<i>0,02</i>	22	<i>51,78</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
61850	COLLOQUES FORMATIONS			97	0,04	(97)	-100,00
62260	HONORAIRE COMPTABILITE	3 240	1,46	3 096	1,40	144	4,65
62275	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			19	0,01	(19)	-100,00
62310	PUBLICITES	43	0,02			43	
62330	PUBLICATIONS	240	0,11	260	0,12	(20)	-7,69
62510	VOYAGE ET DEPLACEMENT	671	0,30	336	0,15	335	99,55
62570	MISSIONS RECEPTIONS	153	0,07			153	
62630	AFFRANCHISSEMENT - POSTE	909	0,41	817	0,37	91	11,18
62643	TELECOMMUNICATION	1 096	0,49	1 032	0,47	64	6,19
62700	FRAIS BANQUES	489	0,22	437	0,20	52	11,87
62810	COTISATIONS ADHESIONS	51	0,02	21	0,01	30	142,86
Impôts, taxes, versements assimilés		2 841	1,28	2 106	0,95	735	34,88
63330	TAXE FORMATION CONTINUE	2 338	1,06	1 593	0,72	745	46,74
63512	TAXE FONCIERE	503	0,23	513	0,23	(10)	-1,95
Rémunération du personnel		110 643	49,95	79 500	35,90	31 144	39,17
64110	SALAIRES BRUTS	106 287	47,99	72 424	32,71	33 862	46,76
64120	PROVISION CONGES PAYES	356	0,16	74	0,03	283	382,07
64130	GRATIFICATION DE ST AGE	400	0,18	400	0,18		
64140	INDEMNITES DIVERSES	3 600	1,63	29 342	13,25	(25 742)	-87,73
64149	ACTIVITE PARTIELLE REMBT			(22 741)	-10,27	22 741	100,00
Charges sociales		28 272	12,76	17 996	8,13	10 276	57,10
64510	COTISATION URSSAF	19 152	8,65	16 530	7,47	2 621	15,86
64519	URSSAF AIDE AU PAIEMENT - COVID			(4 773)	-2,16	4 773	100,00
64530	COTISATION RETRAITE	7 623	3,44	5 310	2,40	2 314	43,57
64535	COTISATION PREVOYANCE	973	0,44	539	0,24	435	80,73
64580	CHARGES SOCIALES S/ CP	257	0,12	128	0,06	130	101,91
64750	MEDECINE DU TRAVAIL	266	0,12	263	0,12	4	1,37
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 448	3,81	8 173	3,69	276	3,38
68112	DAP IMMO. CORPORELLES	8 448	3,81	8 173	3,69	276	3,38
Autres charges		24	0,01	3		21	751,06
65400	CLIENTS IRRECOUVRABLES			3			
65800	CHARGES DIVERSES DE GESTION	24	0,01	3		21	750,35
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(2 038)	-0,92	84 475	38,15	(86 512)	-102,41
RESULTAT FINANCIER		1 459	0,66	709	0,32	750	105,87
Intérêts et produits financiers		1 459	0,66	709	0,32	750	105,87
76800	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 459	0,66	709	0,32	750	105,87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(579)	-0,26	85 183	38,47	(85 762)	-100,68
Résultat exceptionnel							
Impôts sur les sociétés		76	0,03	60	0,03	16	26,67
69500	IMPOTS SUR LES SOCIETES	76	0,03	60	0,03	16	26,67
TOTAL DES PRODUITS		222 947	100,66	222 125	100,32	821	0,37
TOTAL DES CHARGES		223 601	100,95	137 002	61,88	86 599	63,21
Excédent ou déficit de l'exercice		(655)	-0,30	85 123	38,44	(85 778)	-100,77

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2022 12
31/12/2022 mois01/01/2021 12
31/12/2021 mois

Variations %

Contributions volontaires en nature**Charges des contributions volontaires en nature**