

MODERNISER SANS EXCLURE SUD

COMPTES FINANCIERS 2024

(1/01/2024 AU 31/12/2024)

MISSIONS DE MODERNISER SANS EXCLURE SUD

L'association Moderniser sans exclure est née des travaux sur les nouvelles qualifications et sur la question de l'exclusion du monde du travail des hommes et des femmes peu qualifiés. Ces travaux menés par Bertrand Schwartz dans le début des années 80 sont alors encouragés pour contribuer à la lutte contre la fatalité de cette exclusion. Convaincue par son expérience, que le face à face exclusif et des insérés, ne favorise pas le dialogue et la compréhension, les premiers ayant peur d'être piégés et les seconds venant le plus souvent chercher la confirmation de leurs préjugés, l'association MSE utilise tout d'abord l'outil vidéo afin de le mettre au service du concept d'«Auto Médiatisation» pour rendre les personnes actrices de leur communication.

C'est dans cette filiation que MSE Sud s'est développée, a élargi son activité à d'autres champs d'application que celui du monde de la formation et du travail et à d'autres publics que celui des jeunes, en tenant compte de l'évolution des problématiques de société, dont celles qui rendaient l'écho de la parole des citoyens de moins en moins audible dans les débats de société. Réaffirmer la nécessaire participation et collaboration de ces derniers à l'élaboration et à la mise en oeuvre des politiques publiques est devenu, dès lors un champ d'intervention incontournable.

Les objectifs poursuivis par MSE Sud se déclinent à plusieurs niveaux. De manière générale, MSE ambitionne d'écouter et de favoriser la diversité des paroles, de ceux de tous horizons socio-professionnels que l'on n'entend jamais, de ceux qui n'ont pas l'opportunité de s'exprimer sur ce qu'ils vivent, de ceux dont les décideurs ont tendance à penser qu'ils n'ont rien à dire.

Il s'agit donc de :

- Créer des lieux d'expression et d'écoute originaux sous la responsabilité de groupes de citoyens, donner l'occasion aux responsables d'échanger sur leurs représentations, leurs pratiques et de s'interroger sur leurs marges de manœuvre.
- Participer à la régulation nécessaire des conflits entre « usagers », techniciens et élus et permettre à ces lieux de confrontations, de devenir générateurs de sens, de reconnaissance et de citoyenneté.
- Contribuer à l'élaboration, la conduite et l'évaluation de politiques publiques de lutte contre l'exclusion par la mise en oeuvre de la démarche, et multiplier le nombre de personnes impliquées.
- Permettre une valorisation des expériences significatives et innovantes, par une diffusion volontariste.

Ces finalités ouvrent de fait, d'une part sur le champ d'application de la Politique Publique de la Ville et de la Cohésion Sociale et d'autre part sur l'ensemble des politiques publiques qui ont pour ambition de donner accès à tous aux droits fondamentaux que sont l'éducation, la formation, l'emploi, la culture, la santé...

Dans sa pratique, MSE Sud a expérimenté et validé deux modes d'intervention originaux et spécifiques :

- Le premier, « historique », à l'origine de la constitution du réseau national MSE, vise à créer et animer des espaces d'expression orale en s'appuyant sur la vidéo, avec des règles déontologiques et méthodologiques très précises. Celles-ci garantissent l'expression libre et co-construite de collectifs d'utilisateurs, ainsi que l'écoute et la prise en compte de leur parole par les décideurs : c'est l'auto-médiatisation.
- Le deuxième, plus récent, construit en 2005 pour structurer dans la durée une démarche de démocratie participative, a fait l'objet d'un processus d'expérimentation « grandeur nature » à l'échelle d'une Région et fait désormais partie intégrante de nos propositions. Il propose à un groupe-projet mixte de co-construire un support internet permettant de formaliser par écrit, de capitaliser et de suivre en continu les projets et les propositions des citoyens/utilisateurs, et ce, de façon durable, permanente et interactive : c'est l'i-médiatisation.

Ces deux démarches diffèrent par les modalités de mise en œuvre, la temporalité et les supports, mais elles ont en commun l'exigence de travailler simultanément les conditions de l'expression et les conditions de l'écoute et de la prise en compte et la règle philosophique que la démarche compte autant que le résultat. Elle est à l'opposé d'une démarche « produit ou kit clé en mains ». Le cheminement qui permet la rencontre entre les différents protagonistes des 2 démarches est déjà producteur de changements.

Dans le cadre d'une démarche intégrée, elles interagissent, produisent des changements de regards, mais également de posture et facilitent ainsi la co-élaboration des réponses.

Dans le cadre de démarches globales négociées avec nos partenaires, ces 2 modes d'intervention peuvent être associées à des « chantiers » interactifs : diagnostic/état des lieux, animation d'espaces d'utilisateurs, d'espaces mixtes utilisateurs/professionnels/décideurs, co-construction d'outils, formations-actions, par exemple. Ils se déroulent dans le cadre de recherches-actions permettant simultanément d'agir à l'instant T et de mettre à distance en intégrant une dimension évaluation, facilitatrice dans une perspective d'essaimage.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

A - PRINCIPES GENERAUX

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice 2024.

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

le changement de méthode survenu au cours de l'exercice résulte de l'application pour la première fois au 1er janvier 2020 du règlement ANC 2018-06 exposé dans les règles et principes comptables exposés ci-dessus. L'application de ce nouveau règlement a eu peu d'incidence sur les comptes et n'a pas eu d'incidence sur les fonds propres de l'association.

Le principal changement concerne la classification des fonds dédiés au niveau du résultat d'exploitation.

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

B -- IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifiés par le règlement CRC 03-07,

- le règlement 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

l'association a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,

- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,

- au 31/12/2024, aucun indice de perte de valeur des biens n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

C -- AMORTISSEMENTS

Ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Les subventions d'équipement sont reprises au résultat au même rythme que les amortissements des équipements qu'elles ont permis de financer.

Dans sa séance du 26 juin 2003, le Conseil d'administration a décidé de réduire la durée de l'amortissement du matériel de bureau, informatique et vidéo. Elle passe de 5 à 3 ans. Les durées d'amortissement sont donc les suivantes :

Installation, agencement..... 5 ans

Matériel bureau et informatique 3 ans

Mobilier10 ans

BILAN ACTIF AU 31/12/2024

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 995,80 €	67 593,92 €	1 401,88 €	- €
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	68 995,80 €	67 593,92 €	1 401,88 €	- €
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés			- €	300,84 €
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	21 408,01 €		21 408,01 €	44 040,30 €
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	223 702,59 €		223 702,59 €	142 956,80 €
Disponibilités	6 021,43 €		6 021,43 €	64 666,87 €
Charges constatées d'avance				
Total II	251 132,03 €	- €	251 132,03 €	251 964,81 €
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	320 127,83 €	67 593,92 €	252 533,91 €	251 964,81 €

BILAN PASSIF AU 31/12/2024

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES *		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	169 692,64 €	146 452,25 €
Excédent ou déficit de l'exercice	19 405,73 €	23 240,39 €
Situation nette (sous total)	189 098,37 €	169 692,64 €
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 401,88 €	
Provisions réglementées		
Total I	190 500,25 €	169 692,64 €
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	12 500,00 €	26 986,85 €
Total II	12 500,00 €	26 986,85 €
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	- €	- €
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 363,11 €	1 825,48 €
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 402,42 €	12 576,50 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	296,50 €	- €
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	31 471,63 €	40 883,34 €
Total IV	49 533,66 €	55 285,32 €
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	252 533,91 €	251 964,81 €

* Le cas échéant, une rubrique « Autres fonds propres » peut être intercalée entre la rubrique « Fonds propres » et la rubrique « Fonds reportés et dédiés » avec le détail de cette rubrique sur des lignes séparées (montant des émissions de titres associatifs, avances conditionnées,...). Un total I bis fait apparaître le montant des autres fonds propres entre le total I et le total II du passif du bilan. Le total général est complété en conséquence.

COMPTE DE RESULTAT
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	225,00 €	165,00 €
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 355,96 €	2 653,34 €
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	86 153,06 €	101 974,42 €
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	- €	- €
Utilisations des fonds dédiés	26 986,85 €	22 631,69 €
Autres produits	0,32 €	
Total I	114 720,55 €	127 424,45 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	12 160,27 €	12 805,38 €
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 159,28 €	769,00 €
Salaires et traitements	54 433,39 €	48 735,51 €
Charges sociales	19 239,06 €	17 939,68 €
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	101,63 €	540,49 €
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	12 500,00 €	26 986,85 €
Autres charges	19,00 €	19,00 €
Total II	99 612,63 €	107 795,91 €
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	15 107,92 €	19 628,54 €
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	4 745,79 €	3 312,88 €
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	4 745,79 €	3 312,88 €
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	4 745,79 €	3 312,88 €
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	- €	- €
Sur opérations en capital	101,63 €	537,59 €
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	- €	- €
Total V	101,63 €	537,59 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	101,63 €	537,59 €
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	549,61 €	238,62 €
Total des produits (I + III + V)	119 567,97 €	131 274,92 €
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	100 162,24 €	108 034,53 €
EXCEDENT OU DEFICIT	19 405,73 €	23 240,39 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets, droits simil Fonds commercial Autres immob. incorporelles Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	68 995,80	67 593,92	1 401,88	
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles	68 995,80	67 593,92	1 401,88	
<i>Installat°, agencements & aménag</i> 2181000	31 914,06		31 914,06	31 914,06
<i>Matériel de bureau et informati</i> 2183000	28 049,73		28 049,73	26 546,22
<i>Mobilier</i> 2184000	9 032,01		9 032,01	9 032,01
<i>Installat°, agencements, aménag</i> 2818100		31 914,06	-31 914,06	-31 914,06
<i>Matériel de bureau et informati</i> 2818300		26 647,85	-26 647,85	-26 546,22
<i>Mobiliers</i> 2818400		9 032,01	-9 032,01	-9 032,01
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières Participations selon mise en équ. Autres participations Créances rattach. à des particip. Autres titres immobilisés Prêts Autres immob. financières				
TOTAL II	68 995,80	67 593,92	1 401,88	
Stocks et en-cours Matières premières & approvision En cours de production de biens En cours production de services Produits intermédiaires & finis Marchandises				
Avances & acomptes versés/com. Avances & acomptes versés/com.				
Créances	21 408,01		21 408,01	44 341,14
Clients et comptes rattachés				300,84
<i>Clients divers</i> 4113000				300,84
Autres créances	21 408,01		21 408,01	44 040,30
<i>MAXIME BREITHAUPT</i> 4210009				2,30
<i>Autres organismes</i> 4417470	21 318,01		21 318,01	43 953,00
<i>Cotisations à recevoir</i> 4687010	90,00		90,00	85,00
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	229 724,02		229 724,02	207 623,67
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	229 724,02		229 724,02	207 623,67
<i>CREDIT MUTUEL</i> 5121000	6 021,43		6 021,43	64 666,87
<i>LIVRET BLEU</i> 5171000	84 314,63		84 314,63	81 858,87
<i>LIVRET B</i> 5172000	139 387,96		139 387,96	61 097,93
Charges constatées d'avance Charges constatées d'avance				
TOTAL III	251 132,03		251 132,03	251 964,81
Frais d'émission d'emprunt à étaler Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV) Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	320 127,83	67 593,92	252 533,91	251 964,81

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
Capital social ou individuel Capital social ou individuel				
Primes d'émission, de fusion Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation Ecart de réévaluation				
Réserves Réserve légale Rés. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
Report à nouveau Report à nouveau <i>Report à nouveau créiteur</i> 1100000			169 692,64 169 692,64 169 692,64	146 452,25 146 452,25 146 452,25
Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice			19 405,73 19 405,73	23 240,39 23 240,39
Subventions d'investissement Subventions d'investissement <i>Autres subvent. investissement</i> 1380000			1 401,88 1 401,88 1 401,88	
Provisions réglementées Provisions réglementées <i>Fonds dédiés Divers</i> 1948000			12 500,00 12 500,00 12 500,00	26 986,85 26 986,85 26 986,85
TOTAL (I)			203 000,25	196 679,49
Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques Provisions pour risques				
Provisions pour charges Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés Dettes fourniss. & cptes rattachés <i>Achat de biens et services</i> 4011000 <i>Achat biens et services</i> 4081000			2 363,11 2 363,11 1 634,11 729,00	1 825,48 1 825,48 1 587,98 237,50
Dettes fiscales et sociales Dettes fiscales et sociales <i>MAXIME BREITHAUP</i> 4210009 <i>Dettes prov. pour congés à paye</i> 4282000 <i>URSSAF</i> 4310000 <i>COTISATION RETRAITE</i> 4373100 <i>COTISATION PREVOYANCE</i> 4373200 <i>Autres organismes sociaux</i> 4378000 <i>Charges sur congés à payer</i> 4382000 <i>Impot et taxes sur tiers</i> 4420000 <i>Etat-Impôt sur les bénéfices</i> 4440000			15 402,42 15 402,42 3 008,38 3 990,74 5 422,00 835,00 1 596,69 549,61	12 576,50 12 576,50 3 164,35 5 292,00 578,65 413,25 769,00 1 640,63 480,00 238,62
Dettes sur immo. et cptes rattachés Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes Autres dettes <i>Autres comptes débiteurs</i> 4671000			296,50 296,50 296,50	
Produits constatés d'avance Produits constatés d'avance <i>Produits constatés d'avance</i> 4870000			31 471,63 31 471,63 31 471,63	40 883,34 40 883,34 40 883,34
TOTAL (IV)			49 533,66	55 285,32
Ecart de conversion passif (V) Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			252 533,91	251 964,81

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			12 160,27	12 805,38
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			12 160,27	12 805,38
<i>Sous traitance et études</i>	<i>6041000</i>		<i>6 414,00</i>	<i>5 525,00</i>
<i>Electricité</i>	<i>6061100</i>		<i>535,19</i>	<i>515,80</i>
<i>Petit équipement</i>	<i>6063200</i>		<i>509,49</i>	<i>441,25</i>
<i>Fournitures administratives</i>	<i>6064000</i>		<i>33,92</i>	<i>166,37</i>
<i>Supports vidéo et audio</i>	<i>6068000</i>		<i>60,98</i>	
<i>Charges locatives et de coprop</i>	<i>6140000</i>		<i>1 098,92</i>	<i>1 072,18</i>
<i>Maintenance</i>	<i>6156000</i>			<i>948,85</i>
<i>Multirisque</i>	<i>6161000</i>		<i>570,16</i>	<i>546,23</i>
<i>Frais colloques, séminaires, c</i>	<i>6185000</i>			<i>1 097,26</i>
<i>Divers (pourboires, dons ...)</i>	<i>6238000</i>		<i>140,00</i>	<i>79,99</i>
<i>Déplacements</i>	<i>6251000</i>		<i>1 273,85</i>	<i>1 669,15</i>
<i>Missions</i>	<i>6256000</i>		<i>153,39</i>	<i>79,40</i>
<i>Receptions</i>	<i>6257000</i>		<i>317,96</i>	<i>417,78</i>
<i>Liaisons informatiques</i>	<i>6261000</i>		<i>784,52</i>	
<i>Affranchissements</i>	<i>6263000</i>			<i>6,23</i>
<i>Telecommunications</i>	<i>6265000</i>		<i>207,89</i>	<i>188,89</i>
<i>Autres frais et prestations</i>	<i>6278000</i>		<i>60,00</i>	<i>51,00</i>
Impôts, taxes et vers. assimilés			1 159,28	769,00
Impôts, taxes et vers/ assimilés			1 159,28	769,00
<i>Part. formation cont. (collec)</i>	<i>6333000</i>		<i>1 159,28</i>	<i>769,00</i>
Charges du personnel			73 672,45	66 675,19
Salaires et traitements			54 433,39	48 735,51
<i>Salaires et traitements</i>	<i>6411000</i>		<i>50 607,00</i>	<i>49 420,92</i>
<i>Congés payés</i>	<i>6412000</i>		<i>826,39</i>	<i>-685,41</i>
<i>Primes et gratifications</i>	<i>6413000</i>		<i>3 000,00</i>	
Charges sociales			19 239,06	17 939,68
<i>Cotisations URSSAF</i>	<i>6451000</i>		<i>13 268,60</i>	<i>12 308,83</i>
<i>Cotisations retraite</i>	<i>6453100</i>		<i>4 168,68</i>	<i>4 168,92</i>
<i>Cotisations prévoyance</i>	<i>6453200</i>		<i>1 695,72</i>	<i>1 653,00</i>
<i>Cotis* aux autres orga. sociaux</i>	<i>6458000</i>		<i>-43,94</i>	<i>-335,07</i>
<i>médecine travail et pharmacie</i>	<i>6475000</i>		<i>150,00</i>	<i>144,00</i>
Dotations aux amortis. & provisions			101,63	540,49
Amort. sur immobilisations			101,63	540,49
<i>Dotat. Amt. Immob. corporelles.</i>	<i>6811200</i>		<i>101,63</i>	<i>540,49</i>
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Autres charges			19,00	19,00
Autres charges			19,00	19,00
<i>Autres cotisations</i>	<i>6588000</i>		<i>19,00</i>	<i>19,00</i>
TOTAL I			87 112,63	80 809,06
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			12 500,00	26 986,85
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.			12 500,00	26 986,85
<i>Engagement sur subv attribuées</i>	<i>6894000</i>		<i>12 500,00</i>	<i>26 986,85</i>
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)			549,61	238,62
Impôts sur les bénéfices			549,61	238,62
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	<i>6950000</i>		<i>549,61</i>	<i>238,62</i>
Solde créditeur			19 405,73	23 240,39
Bénéfice			19 405,73	23 240,39
TOTAL GENERAL (CHARGES)			119 567,97	131 274,92

Détail des postes

Au 311224

Au 311223

PRODUITS D'EXPLOITATION

Montant net Chiffre d'affaires (A)

Ventes de marchandises	
Production vendue (B&S)	
Prestations de services	7061000
Autres produits annexes	7088000

1	355,96	2	653,34
	1 355,96		2 653,34
	1 025,00		1 137,50
	330,96		1 515,84

Autres produits d'exploitation (B)

Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Autres ministères	7418000
Autres organismes	7478000
Divers	7488000
Reprise /prov. & transferts charge	
Reprise/fonds dédiés	7890000
Autres produits	
Cotisations	7560000
Produits divers de gestion cour	7580000

113	364,59	124	771,11
	86 153,06		101 974,42
	7 107,00		7 107,00
	78 546,07		94 867,42
	499,99		
	26 986,85		22 631,69
	26 986,85		22 631,69
	224,68		165,00
	225,00		165,00
	-0,32		

TOTAL (A+B)

114 720,55 127 424,45

QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)

Quotes parts résultat/op. comm.

PRODUITS FINANCIERS (III)

De participations	
D'autres valeurs mobil. & créances	
Autres intérêts et produits assim.	
Revenus des V.M.P	7640000
Reprise/provis. & transf. charges	
Différ. positives de change	
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.	

4	745,79	3	312,88
	4 745,79		3 312,88
	4 745,79		3 312,88

PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)

Sur opérations de gestion	
Sur opér. de capital, cess. actifs	
Sur opér. de capital, subv. d'inv.	
Quote part de subventions d'inv	7770000
Autres opér. de capital	
Reprises/prov. & transf.de charges	

101,63	537,59
101,63	537,59
101,63	537,59

Solde débiteur

Perte

TOTAL GENERAL (PRODUITS)

119 567,97 131 274,92

MODERNISER SANS EXCLURE SUD

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

L'exercice 2024 laisse apparaître un résultat général excédentaire net de 19 406 €, dont un résultat d'exploitation de 15108 €.

Le cumul des résultats antérieurs au 1^{er} janvier 2024 est de 169692 €, selon le récapitulatif suivant

1997	+ 64279 €	Cumul	+64279 €
1998	- 13172 €	Cumul	+51106 €
1999	+ 92 €	Cumul	+51199 €
2000	- 18822 €	Cumul	+32376 €
2001	- 19333 €	Cumul	+13044 €
2002	+ 24325 €	Cumul	+37369 €
2003	+ 19205 €	Cumul	+56573 €
2004	- 26607 €	Cumul	+29967 €
2005	- 20500 €	Cumul	+9467 €
2006	+ 21731 €	Cumul	+31198 €
2007	+ 586 €	Cumul	+ 31784 €
2008	+ 41176 €	Cumul	+ 72959 €
2009	- 5274 €	Cumul	+ 67686 €
2010	- 12376 €	Cumul	+ 55310 €
2011	- 1117 €	Cumul	+ 54193 €
2012	+ 18336 €	Cumul	+ 72529 €
2013	+ 17284 €	Cumul	+ 89813 €
2014	+ 15093 €	Cumul	+ 104907 €
2015	+ 12568 €	Cumul	+ 117475 €
2016	- 6651 €	Cumul	+ 110824 €
2017	+ 5300 €	Cumul	+ 116124 €
2018	+ 8145 €	Cumul	+ 124269 €
2019	+ 350 €	Cumul	+ 124619 €
2020	+ 2123 €	Cumul	+ 126742 €
2021	+ 8161 €	Cumul	+ 134903 €
2022	+ 11519 €	Cumul	+ 146422 €
2023	+ 23240 €	Cumul	+ 169692 €
2024	+ 19406 €	Cumul	+ 189098 €

Les produits d'exploitation constatés au cours de l'exercice se répartissent de la manière suivante:

Prestations de formation	1025 €	(1,2 %)
Prestation de service	1356 €	(1,5 %)
Subventions publiques	7107 €	(8,1 %)
Autres organismes	<u>78 546 €</u>	<u>(89,2 %)</u>
Total	88 034 €	(100%)

On notera une subvention de fonctionnement du FONJEP de 7 107 €.

Aucune contribution volontaire en nature sous la forme de bénévolat pour 2024 n'est à noter.

On constatera enfin un engagement sur subventions attribuées de 12500 € dont la répartition par financeur est la suivante :

Origine subvention	Fonds à engager début exercice	Utilisation exercice	Engagement ressources affectées exercice	Fonds restant à engager fin exercice
IRTS	0	0	0	0
FNDVA	0	0	0	0
AGEFIPH	23222	15726	15726	12500
CCO	3765	3742	3742	0

Le salaire brut des cadres dirigeants de MSE Sud est de 0 euro pour 0 personne.

L'effectif moyen pour 2024 est de 1 équivalent temps plein.

Le cumul des engagements retraite au 31/12/2024 est estimé à 16837 €, compte tenu des éléments suivants :

- Taux d'actualisation 1,50 %
- Age de départ en retraite 65 ans
- Taux de mortalité référence T68 INSEE 2008/2012
- Taux de turnover faible
- Taux d'augmentation de salaire 5,2%.

L'association Culture et liberté met à la disposition de MSE Sud les locaux de Trévaresse depuis 2011, année de réalisation de la remise en état de ces locaux. Culture et Liberté refacture les charges locatives à MSE Sud.

Pour 2024, l'association reste, du fait de l'intangibilité de son activité, non assujettie aux impôts commerciaux.

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE PAR ACTION

	STRUCTURE RECH DEV	INNOVATION SAVINE	RHF PACA	SOCIAL NUM	MODERNISATION POLE FORMATION	RHF NATIONAL	OPEN BADGE	RHF CORSE	TOTAL
PRODUITS	001-000	047	049	050	054	055	056	058	
Prestations et connexes	1 355,96								1 355,96
Etat	7 107,00								7 107,00
Region									0,00
Département									0,00
Communes									0,00
Autres organismes			22 597,00	3 800,00	5 695,70	26 878,37		19 575,00	78 546,07
Produits financiers	4 745,79								4 745,79
Subvent équipement au résultat et c°									0,00
Reprises Engagements		3 764,77	9 600,00		7 222,08			6 400,00	26 986,85
Autres recettes	826,30								826,30
TOTAL PRODUITS	14 035,05	3 764,77	32 197,00	3 800,00	12 917,78	26 878,37	0,00	25 975,00	119 567,97
	STRUCTURE RECH DEV	INNOVATION SAVINE	RHF PACA	SOCIAL NUM	MODERNISATION POLE FORMATION	RHF NATIONAL	OPEN BADGE	RHF CORSE	TOTAL
CHARGES	001-000	047	049	050	054	055	056	058	
Sous traitance et études	3 224,00	840,00	700,00		150,00	1 500,00			6 414,00
Electricité	535,19								535,19
Petit équipement	509,49								509,49
Fournitures administratives	31,27			2,65					33,92
Fournitures vidéo	60,98								60,98
loyers									0,00
Charges locatives	1 098,92								1 098,92
Entretien réparations									0,00
Maintenance									0,00
Assurances	570,16								570,16
Divers, pourboires, dons,...	140,00								140,00
Personnel stagiaire									0,00
Honoraires									0,00
Frais acte et contentieu									0,00
Divers									0,00
Voyages et déplacements	264,01			160,93	346,90			502,01	1 273,85
Missions			153,39						153,39
Réceptions	159,15			72,20	66,61	20,00			317,96
Affranchissements									0,00
Télécommunication - liaisons inform	259,88		279,89			452,64			992,41
Services bancaires et assimilés	60,00								60,00
Charges de personnel	4 480,90	2 987,27	20 164,07	1 493,63	7 468,17	24 644,97	0,00	13 442,71	74 681,73
Médecine travail	150,00								150,00
Cotisations	19,00								19,00
VNC actifs cédés									0,00
Engagements/subventio attribuées			6 500,00					6 000,00	12 500,00
Dotations amortissements	101,63								101,63
impots societe	549,61								549,61
TOTAL DES CHARGES DIRECTES	12 214,19	3 827,27	27 797,35	1 729,41	8 031,68	26 617,61	0,00	19 944,72	100 162,24
REPARTITION FRAIS STRUCTURE	-1 820,86	-77,48	-523,01	-38,74	-193,71	-639,24	0,00	-348,67	-1 820,86
DEPENSES APRES AFFECTATION	0,00	3 749,79	27 274,34	1 690,67	7 837,97	25 978,37	0,00	19 596,05	
RESULTAT PAR ACTION		14,98	4 922,66	2 109,33	5 079,81	900,00	0,00	6 378,95	19 405,73
La répartition des charges de structure est proportionnelle à l'importance de la durée du travail sur l'action, donc du cout salarial									
RESULTAT PAR ACTION 2022/2023		0,00	10 048,91	255,62	0,00	11 572,91	-734,47	0,00	21 142,97
Concerne les actions 2022/2023 uniquement									
RESULTAT CUMULÉ 2022/2024		14,98	14 971,57	2 364,95	5 079,81	12 472,91	-734,47	6 378,95	
VALORISATION BENEVOLAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOIT EQUIVALENT EN HEURES	0	0							0,0
SOIT EQUIVALENT EN JOURS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

A) IMMOBILISATIONS

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la cloture
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	67 492,29	1 503,51	0,00	68 995,80
TOTAL	67 492,29	1 503,51	0,00	68 995,80

B) AMORTISSEMENTS

Valeurs brutes	A l'ouverture	Diminution	Augmentation	A la cloture
Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles	67 492,29	0,00	101,63	67 593,92
TOTAL	67 492,29	0,00	101,63	67 593,92

C) MATERIEL SUBVENTIONNE PAR LA FONDATION VINCI

N° inventaire	Type de matériel	Valeur
47	MAC PRO	2 482,43
	TOTAL	2 482,43

D) MATERIEL SUBVENTIONNE PAR LA FONDATION VINCI ET LA REGION PACA 2007

N° inventaire	Type de matériel	Valeur
55	VIDEOPROJECTEUR EPSON EM	1 853,79
	TOTAL	1 853,79

E) MATERIEL SUBVENTIONNE PAR LA FONDATION VEOLIA, LE CONSEIL REGIONAL LE CONSEIL GENERAL 13 ET LA VILLE DE MARSEILLE DE 2008 A 2011

N° inventaire	Type de matériel	Valeur
60	MAC PRO DUAL 640 GO	3 869,24
64	PIED ANFROTTO	651,82
65	MICROPHONE SEINHEISER	519,01
68	IMPRIMANTE EPSON ACULASER	1 536,80
71	MATERIEL D'APOINT TOURNAGE	754,67
72	MATERIEL D'APOINT MONTAGE	952,32
74	AMENAGEMENT LOCAL TREVARESSE TR 1	16 744,00
75	AMENAGEMENT LOCAL TREVARESSE TR 2	11 103,66
76	AMENAGEMENT LOCAL TREVARESSE TR 3	4 066,40
77	BUREAUX PLAN DROIT	1 402,91
78	ARMOIRES HAUTES	2 241,60
79	ARMOIRES BASSES	1 114,19
80	SIEGES GIRATOIRES	2 220,97
81	TABLES REUNION	1 471,08
82	SIEGES REUNION	581,26
	TOTAL	49 229,93

F) MATERIEL SUBVENTIONNE PAR MECENAT MSE DE 2012 A 2024

N° inventaire	Type de matériel	Valeur
98	MAC BOOK AIR 13.3	1 045,28
100	MAC BOOK AIR 13.3	1 503,51
	TOTAL	2 548,79

G) MATERIEL SUBVENTIONNE PAR LE CONSEIL DEPARTEMENTAL 13 EN 2013 ET 2014

N° inventaire	Type de matériel	Valeur
86	ENSEMBLE MICROPHONES	550,16
87	CAMESCOPE JVC GY HM 150	2 784,29
88	VIDEOPROJECTEUR NEC M3	1 622,96
89	ENCEINTES ACTIVES BEHRING	194,26
91	PROMISE PEGASUS R4	1 425,00
92	ECRAN DELL ULTRASHARP	657,80
93	IMAC 27" 3.2 QGCT755M	1 986,99
95	DISQUE DUR EXTERNE	744,50
	TOTAL	9 965,96

H) MATERIEL SUBVENTIONNE PAR DES LELIQUATS NON UTILISÉS

N° inventaire	Type de matériel	Valeur
99	ORDINATEUR VIDEO HACKINTOSH	1 774,24
	TOTAL	1 774,24

I) SUBVENTIONS A RECEVOIR

Les subventions à recevoir sont de 21318,01€ au 31.12.2024, et incluent des subventions 2024 dont le détail est donné ci-dessous :

- Subventions et aides concernant des actions achevées mais dont la partie rattachée à l'exercice 2024 au 31 décembre n'est pas totalement réglée:

- AGEFIPH PACA CORSE..... 16501,35€
TOTAL..... 16501,35€

- Subventions et aides concernant des actions en cours:

- AGEFIPH NATIONAL 4816,66€
TOTAL..... 4816,66€

les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision est comptabilisée en cas de dépréciation.

J) ETAT DES ECHEANCES DES CRÉANCES

Produits à recevoir	2024
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Autres	90,00 €
TOTAL	90,00 €

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	- €	- €	
Divers état et autres collectivités publiques			
Débiteurs divers	- €	- €	
Charges constatées d'avance	- €	- €	
TOTAL	- €	- €	- €

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

A – Etat des échéances des dettes

Etat des échéances des dettes	Montant brut	Dont à 1 an au plus
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine		
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine		
Fournisseurs et comptes rattachés	2363	2363
Personnel et comptes rattachés	6999	6999
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7854	7854
	550	550
Dettes Etat		
Autres dettes		
TOTAL	17766	17766

Emprunts souscrits en cours d'exercice	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0

Charges à payer

Nature des charges	2024
<u>Dettes financières</u>	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
<i>Total dettes financières</i>	0
<u>Dettes d'exploitation</u>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2363
Dettes fiscales et sociales	8404
<i>Total dettes d'exploitation</i>	10767
<u>Dettes diverses</u>	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	0
<i>Total dettes diverses</i>	0
<u>Autres</u>	
<i>Total autres dettes</i>	0
TOTAL	10767

B - ENGAGEMENT SUR SUBVENTION

Les fonds dédiés sont des aides publiques qui, pour des raisons chronologiques, n'ont pu être consommées au cours de l'exercice durant lequel elles ont été attribuées. Ces aides ont été attribuées en contrepartie d'un engagement à mener à bien une activité déterminée. Cette activité a été décrite dans le projet de demande de subvention qui a été déposé chez le tiers financeur en même temps que de budget prévisionnel de l'action.

Les subventions reçues pour le compte de l'exercice 2023 n'ont pas été entièrement utilisées. Nous constatons donc les engagements sur subventions attribuées suivantes :

- AGEFIPH	12500 €
-----------------	---------

TOTAL.....	12500 €
-------------------	----------------

C - CALCUL SUBVENTIONS EQUIPEMENT AU RESULTAT

Les subventions d'équipement reçues pour le compte de l'exercice 2024 ont été entièrement utilisées. Nous constatons donc un achat de matériel informatique en novembre 2024 dont la subvention versée par Mécénat MSE sera passée au résultat durant 4 exercices

- valeur d achat	1503,51 €
------------------------	-----------

- subvention au résultat en 2024	101,63 €
--	----------