



ASSOCIATION DUNES

6 Rue Andre ISAIA

13013 MARSEILLE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASSOCIATION DUNES

6 Rue Andre ISAIA

13013 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 20

SOMARA PROVENCE COMPTABILITE

20 TRAVERSE DE LA BUZINE

LA ROSERAIE

13011 MARSEILLE

04.91.34.63.43

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 090	11 375	3 715	5 715	2 000	35.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	221 626	112 495	109 131	79 080	30 052	38.00
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	168		168	168		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	11 000		11 000	11 000		
	Autres	17 480		17 480	11 728	5 752	49.05
	Total I	265 363	123 869	141 493	107 690	33 804	31.39
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 252 021		1 252 021	870 840	381 180	43.77
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	26 053		26 053	165 297	139 244	84.24
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	172 322		172 322	230 859	58 537	25.36
	Charges constatées d'avance (2)	27 122		27 122	28 607	1 485	5.19
	Total II	1 477 518		1 477 518	1 295 603	181 914	14.04
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 742 881	123 869	1 619 011	1 403 293	215 718	15.37

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires	156 991		156 991			
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	137 794		140 070		2 276	1.62
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	56 826		2 276		54 550	NS
	Situation nette (sous total)	76 023		19 197		56 826	296.01
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	25 580		24 691		889	3.60
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	101 602		43 888		57 714	131.50
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (I)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	33 884		184 550		150 666	81.64
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	66 638		93 540		26 902	28.76
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	547 506		623 866		76 360	12.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 661		48 278		45 617	94.49
DETTES (I)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	866 720		409 171		457 549	111.82
	Total IV	1 517 409		1 359 405		158 004	11.62
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)							
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 619 011		1 403 293		215 718	15.37

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	633 049		686 386		53 337	7.77
Parrainages	34 358		9 345		25 012	267.65
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	3 149 924		2 926 622		223 302	7.63
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	115 725		70 686		45 039	63.72
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	81		198		117	59.00
Total I	3 933 137		3 693 237		239 900	6.50
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	577 195		531 461		45 734	8.61
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	115 148		172 627		57 479	33.30
Salaires et traitements	2 507 386		2 338 342		169 044	7.23
Charges sociales	615 950		610 999		4 952	0.81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 422		19 122		4 300	22.49
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	156		826		670	81.17
Total II	3 839 257		3 673 377		165 880	4.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	93 880		19 860		74 020	372.72

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		103		163	59	36.40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		103		163	59	36.40
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		7 428		17 079	9 651	56.51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		7 428		17 079	9 651	56.51
2. Résultat financier (III-IV)		7 324		16 916	9 592	56.70
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		86 556		2 943	83 612	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		20 303		31 701	11 398	35.95
Sur opérations en capital		9 156		8 152	1 005	12.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		29 459		39 852	10 393	26.08
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		52 600		40 520	12 081	29.81
Sur opérations en capital		6 589			6 589	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		59 189		40 520	18 669	46.07
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		29 730		668	29 063	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		3 962 699		3 733 251	229 448	6.15
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		3 905 874		3 730 976	174 898	4.69
5. EXCEDENT OU DEFICIT		56 826		2 276	54 550	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	3 715	5 715	2 000	35.00
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	15 090	15 090		
28050000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	11 375	9 375	2 000	21.33
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	109 131	79 080	30 052	38.00
21810000 INSTALLATIONS, AGENCEMENTS, AM	60 498	32 523	27 974	86.01
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	131 433	121 713	9 720	7.99
21830000 MATER.BUREAU & INFORM.	29 695	46 220	16 525	35.75
28181000 AMORT. DES INSTALL. AGENC. AMÉ	25 807	26 871	1 064	3.96
28182000 AMORTISS.MAT.TRANSPORT	66 738	54 114	12 624	23.33
28183000 AMORT.MAT.BUREAU/INFORM.	19 950	40 392	20 442	50.61
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	168	168		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION.	168	168		
PRETS	11 000	11 000		
27430000 PRET AU PERSONNEL	11 000	11 000		
AUTRES	17 480	11 728	5 752	49.05
27500000 RETENUE DE GARANTIE	3 840	3 191	649	20.34
27552000 CAUTION	13 639	8 536	5 103	59.78
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	141 493	107 690	33 804	31.39
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 252 021	870 840	381 180	43.77
41100000 CLIENTS SUBVENTIONS	1 175 935	728 005	447 930	61.53
41800000 CLIENT FACTURE A ETABLIR	76 086	142 835	66 750	46.73
AUTRES	26 053	165 297	139 244	84.24
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	880	1 790	910	50.84
40910000 FOURNISSEUR, AVOIR A RECEVOIR	6 241		6 241	
42100003 SALARIES MARS		265	265	100.00
42100015 SALAIRES SEPTEMBRE		584	584	100.00
42100041 YAMOUNI LINDA		62	62	100.00
42100110 FLEURY STEPHANIE		549	549	100.00
42100120 SALHI MOHAMED		1 335	1 335	100.00
42100154 PASCAL ANDREA		2 713	2 713	100.00
42100165 BELALOUI NABILA		602	602	100.00
42100176 LAMDARHRI LALLA INES		340	340	100.00
42100195 MOKREZE THIZIRI		134	134	100.00
42100196 BACO ONZAYROU	199		199	
42100316 MANS MARIE		37	37	100.00
42100324 MOKEDDEM KAMAL		1 000	1 000	100.00
42100333 BENNEFISSA AÏCHA		1 452	1 452	100.00
42100375 MENASRIA RAYANE		620	620	100.00
42100399 BOUGELMOUNA CHAIMAA		363	363	100.00
42100401 IBRAHIM SAID		234	234	100.00
42100416 SAID ALI FAIZ	567	1 983	1 416	71.43
42100473 DJILALI INES	976		976	
42500000 ACOMPTE SALAIRE	350	2 617	2 267	86.63
42700000 SAISI ARRET	6 038	6 933	895	12.91
43733000 MUTUELLE APICIL		749	749	100.00
43870000 ORG. SOCIAUX PDTS A RECEVOIR	2 488		2 488	
44173000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		118 339	118 339	100.00
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 717		2 717	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
46760000	ACTION LOGEMENT PRET ECH 2040	5 597	5 597		
46780000	SCP MICHELUCCI / MALAUZA		17 000	17 000	100.00
DISPONIBILITES		172 322	230 859	58 537	25.36
51213000	LA BANQUE POSTALE	152 984		152 984	
51214000	CREDIT COOPERATIF	16 338	181 252	164 914	90.99
51920000	CONCOUR DAILY COOP		48 066	48 066	100.00
53000000	CAISSE	3 000	1 541	1 459	94.62
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		27 122	28 607	1 485	5.19
48600000	CHARG.CONST.D'AVANCE	27 122	28 607	1 485	5.19
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 477 518	1 295 603	181 914	14.04
TOTAL GENERAL		1 619 011	1 403 293	215 718	15.37

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	156 991	156 991		
10220000 FONDS ASSOCIATIF	156 991	156 991		
REPORT A NOUVEAU	137 794	140 070	2 276	1.62
11900000 REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	137 794	140 070	2 276	1.62
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	56 826	2 276	54 550	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	76 023	19 197	56 826	296.01
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	25 580	24 691	889	3.60
13120000 REGION SUBVENTIONS D'EQUIPEMEN	52 196	52 196		
13130000 SUBV. INVESTISSEMENT VILLE	35 611	35 611		
13140000 SUBV. INVEST CUISINE NOAILLES	10 045		10 045	
13910000 SUBV. INVEST. RST	71 267	63 116	8 152	12.92
13940000 SUBV. INVEST. RST - NOAILLES	1 005		1 005	
TOTAL FONDS PROPRES	101 602	43 888	57 714	131.50
TOTAL FONDS DEBIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	33 884	184 550	150 666	81.64
16400000 EMPRUNT CREDIT COOP 109222C	3 441	23 959	20 517	85.64
16410000 EMPRUNT ESIA 9046126		19 363	19 363	100.00
16420000 EMPRUNT CCOOP PGE 129285C	30 425	49 460	19 035	38.49
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	18	105	87	83.20
51213000 LA BANQUE POSTALE		91 664	91 664	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	66 638	93 540	26 902	28.76
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	56 159	74 449	18 290	24.57
40810000 FSSEURS FACT A RECEVOIR	10 478	19 091	8 613	45.11
DETTES FISCALES ET SOCIALES	547 506	623 866	76 360	12.24
42100000 SALAIRES	54	142 134	142 080	99.96
42100010 BEN MOUSSA YOUSSEF		42	42	100.00
42100020 OBEIDI MEDHI	79		79	
42100025 SOULE FATIMA SANDRA	6 303		6 303	
42100145 HERLEMANN ANGELIQUE		279	279	100.00
42100199 CLOUX CAROLINE		7 623	7 623	100.00
42100408 ZOUANE ASSIA		334	334	100.00
42100427 DALLI FAYÇAL	106		106	
42100429 DAHMANI TAREK		3 263	3 263	100.00
42100479 OUERFELLI SHEHERAZADE		167	167	100.00
42100486 DAIKHI SOFIA		738	738	100.00
42100491 TOREL CHLOE		103	103	100.00
42100496 CHABRAN MALVINA		5 259	5 259	100.00
42100507 FELICI JADE		1 297	1 297	100.00
42100519 GHARBI MANUEL	78	499	421	84.32
42100548 CUER GWENAËLLE		73	73	100.00
42100551 LAVAL NOA	74		74	
42100576 LABIDI LILIA	2 798		2 798	
42100578 HOGGAS SOUMAYA	36		36	
42100634 JOCHAUD DU PLESSIX MICKAEL	3 256		3 256	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
42100641	HERNANDEZ MAEVA	1 233		1 233	
42100643	HERNANDEZ MASSABUAU NINO	4 394		4 394	
42100652	REHAHLA KARIMA	73		73	
42100660	GIRAUDEAU CÉCILE	128		128	
42100668	VEGH LIOUBA	157		157	
42810000	SALAIRE A REGULARISER		6 148	6 148	100.00
42823000	DETTE PROV.CONGES A	196 675	155 011	41 665	26.88
42860000	PROV. PRIME SALARIE - BRUT	95 606		95 606	
43100000	URSSAF - TA LIBERATOIRE	2 094		2 094	
43110000	URSSAF	70 478	121 890	51 412	42.18
43731000	RETRAITE AG2R	13 037	12 925	112	0.87
43733000	MUTUELLE APICIL	15 159		15 159	
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	73 516	61 907	11 608	18.75
43860000	FORMATION PRO - A PAYER	19 011	35 729	16 718	46.79
43861000	PROV. PRIME SALARIE - CHARGES	35 585		35 585	
44210000	PAS	4 891	2 953	1 938	65.62
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES		62 206	62 206	100.00
44860000	CHARGES A PAYER	2 684	3 284	600	18.27
AUTRES DETTES		2 661	48 278	45 617	94.49
41100000	CLIENTS SUBVENTIONS	123	44 330	44 207	99.72
41900000	AVOIR A ETABLIR		1 410	1 410	100.00
46711100	CCSF PLAN D APUREMENT	2 538	2 538		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		866 720	409 171	457 549	111.82
48700000	PRODUITS CONST.D'AVANCE	866 720	409 171	457 549	111.82
TOTAL DETTES		1 517 409	1 359 405	158 004	11.62
TOTAL GENERAL		1 619 011	1 403 293	215 718	15.37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	633 049	686 386	53 337	7.77
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	310 437	253 906	56 530	22.26
70620000 PRESTATIONS DE SERV. TRANSPORT	135 687	109 647	26 040	23.75
70640000 PRESTATION DE SERVICE SCOLAIRE	185 125	320 283	135 158	42.20
70680000 COTISATIONS	1 800	2 550	750	29.41
PARRAINAGES	34 358	9 345	25 012	267.65
70630000 PREST. SERVICE MSU BAILLEURS	34 358	9 345	25 012	267.65
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 149 924	2 926 622	223 302	7.63
74120000 SUBVENTION CD 13	191 049	119 839	71 210	59.42
74121000 SUBVENTION CD84	448 195	132 000	316 195	239.54
74130000 SUBVENTIONS AGEFIPH	1 250		1 250	
74170000 SUBVENTION REGION PACA	772 790	756 131	16 659	2.20
74200000 SUBVENTION VILLE DE MARSEILLE	296 500	250 500	46 000	18.36
74210000 SUBVENTION VILLE AIX	50 000	50 000		
74211000 SUBVENTIONS BAILLEURS	609 615	524 478	85 137	16.23
74212000 SUBVENTION VILLE DE VITROLLES	68 000	68 000		
74218000 SUBVENTION VILLE DE MARIGNANE	3 000	3 000		
74220000 SUBVENTION METROPOLE	90 365	76 365	14 000	18.33
74230000 SUBVENTION FONDATION DE FRANCE		5 000	5 000	100.00
74300000 SUBVENTION ETAT:FIPD/CGET		30 500	30 500	100.00
74400000 SUBVENTION ASP/DRFIP	483 892	505 705	21 813	4.31
74500000 SUBVENTION ANCT	15 000		15 000	
74600000 SUBVENTION PREFECTURE POLICE	120 940	151 877	30 937	20.37
74760000 SUBVENTION MEDIATION ODYSSEE	55 612	139 227	194 839	139.94
74780000 SUBVENTION AG2R		50 000	50 000	100.00
74790000 SUBVENTION MALAKOFF HUMANIS		50 000	50 000	100.00
74800000 SUBVENTION ESH	6 000	14 000	8 000	57.14
74820000 SUBVENTION CARSAT	45 000		45 000	
74822000 SUBVENTION CAF	3 940		3 940	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	115 725	70 686	45 039	63.72
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	88 312	44 740	43 572	97.39
79120000 UNIFORMATION	14 558	25 946	11 388	43.89
79140000 REMBOURSEMENT ASSURANCE	12 855		12 855	
AUTRES PRODUITS	81	198	117	59.00
75800000 PRDTS.DIV.GEST.COURANTE	81	198	117	59.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 933 137	3 693 237	239 900	6.50
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	577 195	531 461	45 734	8.61
60400000 PRESTATION DE SERVICE	41 111	37 870	3 241	8.56
60601000 ACTIVITES SPORTIVES	200	278	78	28.06
60611000 EAU MARSEILLE LOCAL 13016	216		216	
60615000 ELECTRICITE - LOCAL 13001	429	579	150	25.84
60615100 ELECTRICITE - LOCAL AVIGNON	1 853	1 700	153	9.03
60615200 ELECTRICITE - MARSEILLE 13016	531	246	284	115.40
60615300 ELECTRICITE - LOCAL VITROLLES	1 550	642	908	141.57
60616000 CARBURANTS/ NDF	160	540	380	70.37
60616100 CARBURANTS TOTAL	46 059	41 491	4 568	11.01
60630000 FOURN.ENTRETIEN	11 325	2 246	9 079	404.30
60633000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	612	516	96	18.55
60640000 FOURN.ADMINISTRAT.	4 316	3 815	500	13.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61250000 REDEVANCES CREDIT BAIL	5 072		5 072	
61250100 REDEV CTT 101M6117209	3 492	3 492		
61250200 REDEV CTT 101M6117150	3 492	3 492		
61250300 REDEV CTT 101M4827265	531	3 188	2 657	83.33
61250400 REDEV CTT 101M4827241	531	3 188	2 657	83.33
61250500 REDEV CTT 101M4827280	531	2 464	1 932	78.43
61250600 REDEV CTT 101M4827850	531	3 188	2 657	83.34
61250700 REDEV CTT 101M487320	531	3 188	2 657	83.33
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES CHERGAT	8 879	6 912	1 967	28.46
61321000 LOCATION IMMOBILIERE - SCI PP	21 960	20 714	1 246	6.02
61322000 LOCATIONS IMMO - LOCAL E538	15 835	15 650	185	1.18
61322100 LOCATION IMMO E563 LA COMTESSE	4 898	4 400	498	11.32
61323000 LOCATION IMMOBILIERE LOGIS MED	10 327	6 356	3 971	62.48
61324000 LOCATIONS VEHICULES	21 665	10 376	11 289	108.80
61325000 LOCATION PARKING - EFFIA	11 976	10 849	1 127	10.39
61350000 LOCATIONS MOBILIERE CORHOFI		401	401	100.00
61351000 LOCATION MOBILIERE FRANFINANCE	720	720		
61352000 AUTRES LOCATIONS MOBILIERE	1 675	1 996	321	16.08
61360000 LOCATIONS LICENCES LOGICIELS	7 197	3 733	3 464	92.79
61361000 LOCATIONS LICENCES ACTEMIUM	120	1 230	1 110	90.24
61362000 LOCATIONS LOGICIELS WEBFLEET	939	2 561	1 622	63.35
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 973	4 396	2 423	55.11
61410000 CHARGES LOCATIVES VILLOGIA	1 314	1 371	57	4.17
61422000 CHARGES LOC E538 LA COMTESSE	6 234	5 880	354	6.01
61422100 CHARGES LOCATIVES E563	5 782	5 352	430	8.04
61430000 CHARGE LOCATIVE LOGIS MED	491	547	56	10.19
61550000 ENTRETIEN.REPARAT°.	25 522	11 830	13 692	115.74
61550100 ENTRETIEN CTT 101M6117209	669	669		
61550200 ENTRETIEN CTT 101M6117150	669	669		
61550300 ENTRETIEN CTT 101M4827265	105	632	527	83.33
61550400 ENTRETIEN CTT 101M4827241	105	632	527	83.33
61550500 ENTRETIEN CTT 101M4827280	105	632	527	83.33
61550600 ENTRETIEN CTT 101M4827850	105	633	527	83.34
61550700 ENTRETIEN CTT 101M487320	211	632	422	66.67
61550800 ENTRETIEN REPARATION CREDIPAR	792		792	
61551000 NETTOYAGE DES LOCAUX	26 099	23 400	2 699	11.53
61560000 MAINTENANCE INFO	26	2 424	2 399	98.94
61610000 ASSURANCE VEHICULES+ MULTIRISQ	23 241	13 057	10 184	77.99
61620000 ASSURANCE EMPRUNT	320	320		
61630000 ASSURANCE CTT CREDIPAR	875	1 092	217	19.85
61640000 ASSUR RESPONSABILITE CIVILE	5 758	3 761	1 997	53.08
61661000 ASSURANCE AUTOMOBILE	359	337	22	6.53
62200000 RÉMUNÉRATION D'INTERMÉDIAIRES	5 880		5 880	
62250000 REMUNERATION DAILLY	540	12 273	11 733	95.60
62260000 HONORAIRES SAKKAKI JOHAKIM		10 290	10 290	100.00
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	62 002	61 334	667	1.09
62262000 HONORAIRES MAINT SITE INTERNET	3 435	5 845	2 410	41.23
62265000 HONORAIRES CAC	6 534	11 892	5 358	45.06
62266000 HONORAIRES NOTAIRES	17 000	650	16 350	NS
62281000 HONORAIRES DIVERS	11 457	870	10 587	NS
62310000 COMMUNICATION, ANNONCES	2 652	2 896	245	8.45
62311000 PUBLICITE/IMPRESSION NUMAPRINT	5 995	5 188	807	15.56
62340000 CADEAUX	245	130	115	88.50
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	14 911	19 644	4 733	24.09
62511000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS TOTAL	9 697	8 356	1 342	16.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62570000 RECEPTIONS	34	552	18	582	15 970	85.94
62600000 FRAIS POSTAUX	2	888	2	450	438	17.87
62630000 FRAIS TELECOM	2	363	2	594	231	8.91
62631000 BOUYGUES MOBILE SALARIES	42	404	46	401	3 997	8.61
62650000 FREE PRO	1	577			1 577	
62700000 SERVICES BANCAIRES	10	628	11	655	1 028	8.82
62710000 FRAIS DAILLY	1	848			1 848	
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	7	266	6	578	688	10.46
62820000 FORMATIONS SALARIES	3	300	27	542	24 242	88.02
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	115	148	172	627	57 479	33.30
63110000 TAXE /SALAIRES	105	272	125	341	20 069	16.01
63330000 FORMATION CONTINUE		948	43	223	42 275	97.81
63512000 TAXE FONCIERE	4	207			4 207	
63780000 TAXES DIVERES	4	720	4	063	657	16.18
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2	507 386	2	338 342	169 044	7.23
64100000 PROV. PRIME SALARIE - BRUT	87	723			87 723	
64110000 SALAIRES BRUTS	2	326 474	2	257 745	68 729	3.04
64111000 IJSS	30	869	32	999	2 130	6.45
64120000 CONGES PAYES	41	665	25	309	16 356	64.62
64130000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES				562	562	100.00
64140000 INDEMNITES	20	656	21	728	1 072	4.93
CHARGES SOCIALES	615	950	610	999	4 952	0.81
64500000 PROV. PRIME SALARIE - CHARGES	32	747			32 747	
64510000 URSSAF	429	740	455	685	25 945	5.69
64520000 CHARGES SOCIALES S/CP	11	608	9	841	1 767	17.96
64530000 RETRAITE	61	239	70	488	9 249	13.12
64536000 MUTUELLE	37	106	35	367	1 739	4.92
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	20	106	18	001	2 105	11.69
64801000 CHÈQUE CADEAUX	12	462	7	890	4 572	57.95
64802000 REMB CARTE TRANSPORT	10	941	13	726	2 785	20.29
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	23	422	19	122	4 300	22.49
68111000 DOT .AMORT .IMMOB.INCORP.	2	000		285	1 715	601.75
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORP.	21	422	18	837	2 585	13.72
AUTRES CHARGES	156		826		670	81.17
65800000 CHGES.DIV.GEST.COURANTE	156		826		670	81.17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3	839 257	3	673 377	165 880	4.52
RESULTAT D'EXPLOITATION	93	880	19	860	74 020	372.72
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	103		163		59	36.40
76800000 PRODUITS FINANCIERS	103		163		59	36.40
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	103		163		59	36.40
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	7	428	17	079	9 651	56.51
66100000 INTERETS/EMPRUNTS 109222C	82		434		351	80.99
66110000 INTERETS SUR EMP ESIA1	194		556		362	65.12
66120000 INTERETS/PGE 129285C	289		427		138	32.34
66130000 INTERETS DEBITEURS	6	862	15	662	8 800	56.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	7 428	17 079	9 651	56.51
RESULTAT FINANCIER	7 324	16 916	9 592	56.70
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	86 556	2 943	83 612	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77200000 PDTS EXCEP SUR EX ANTERIEUR	20 303	31 701	11 398	35.95
	20 303	31 701	11 398	35.95
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QP SUBVENTION VIREE AU RESULTA	9 156	8 152	1 005	12.32
	9 156	8 152	1 005	12.32
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 459	39 852	10 393	26.08
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67100000 CH. EXCEP. SUR OP DE GESTION 67120000 PENALITES AMENDES FISC. ET PEN 67200000 CHARGES EXEP EX ANTERIEUR	52 600	40 520	12 081	29.81
	11	16	5	33.19
	4 365	52	4 313	NS
	48 224	40 452	7 773	19.22
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 VNC IMMO CEDEES	6 589		6 589	
	6 589		6 589	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	59 189	40 520	18 669	46.07
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 730	668	29 063	NS
TOTAL DES PRODUITS	3 962 699	3 733 251	229 448	6.15
TOTAL DES CHARGES	3 905 874	3 730 976	174 898	4.69
EXCEDENT OU DEFICIT	56 826	2 276	54 550	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2024, le siège social de l'association a changé :

- Ancienne adresse : 28 Allée Léon Gambetta, 13001 Marseille
- Nouvelle adresse : 6 rue André ISAÏA, 13013 Marseille

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Rien à signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Principes et conventions générales

I - DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL :

L'association DUNES (Développement Urbain de Nouveaux Espaces Sociaux) intervient essentiellement dans le cadre de la Prévention de la Délinquance et de la Médiation Sociale. Ainsi elle vise à promouvoir et réaliser des actions de prévention et de médiation sociale en direction des jeunes et des adultes.

II - NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES :

Dans le contexte social actuel où les inégalités sociales sont un frein au développement d'une société citoyenne, l'association DUNES s'est fixée pour objectif de développer de nouveaux espaces sociaux, vecteurs de citoyenneté et d'égalité.

Plus largement, DUNES lutte contre toutes formes d'exclusion tels l'accès à l'emploi, au logement, à la santé ou aux domaines de la culture et des loisirs. Elle promeut et anime l'accès pour tous à la connaissance de valeurs fondamentales comme la citoyenneté, le civisme, les droits et les devoirs.

Dans un souci de lutte des inégalités sociales, DUNES crée et participe à l'accompagnement et à l'accès à l'emploi. De plus elle contribue à la réflexion sur la prévention delà délinquance. Pour cela, elle facilite l'accès aux vacances, aux loisirs et aux animations à des jeunes n'ayant pas les moyens financiers et anime des actions à vocation sociale et de proximité.

Enfin, pour améliorer l'efficacité des actions menées, elle se fixe pour mission de développer un partenariat social et institutionnel.

Dans cette optique de développement urbain de nouveaux espaces sociaux, vecteurs d'égalité et de citoyenneté, DUNES se pose en Acteur de l'atteinte de ces objectifs et en Interface pour optimiser les actions menées.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

L'association s'adresse à différents publics comme les particuliers et les familles, les enfants et des personnes adolescentes et majeures provenant de la PJJ et des IME.

DUNES a une mission d'interface en optimisant les relations entre les publics, les structures sociales, les institutions, les prescripteurs et les prestataires. Cette mission passe par une évaluation des attentes, des possibilités et des contraintes de chacun. Ainsi, DUNES se veut l'interface et l'acteur d'un développement social pour tous et construit par tous.

III - DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN OEUVRE

1- Les moyens humains : effectif moyen 2024 : 111 salariés.

Les postes occupés sont Direction, Assistants administratifs, Médiateurs, animateurs, Coordinateurs, Chefs de service.

2- L'implantation géographique :

L'association DUNES rayonne sur Marseille mais aussi sur le Département et peut s'étendre très facilement sur la Région.

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-06 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	15 090		
Installations générales agencements aménagements divers	32 523		32 878
Matériel de transport	121 713		16 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 220		7 888
TOTAL	200 457		56 966
Autres participations	168		
Prêts, autres immobilisations financières	22 728		5 752
TOTAL	22 895		5 752
TOTAL GENERAL	238 441		62 718

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			15 090	15 090
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers		4 904	60 498	60 498
Matériel de transport		6 480	131 433	131 433
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		25 510	28 598	28 598
TOTAL		36 893	220 529	220 529
Autres participations			168	168
Prêts, autres immobilisations financières			28 480	28 480
TOTAL			28 647	28 647
TOTAL GENERAL		36 893	264 266	264 266

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		9 375	2 000		11 375
TOTAL					
Installations générales agencements aménagements divers		26 871	3 840	4 904	25 807
Matériel de transport		54 114	13 700	1 076	66 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		40 392	3 882	24 325	19 950
TOTAL		121 377	21 422	30 304	112 495
TOTAL GENERAL		130 751	23 422	30 304	123 869
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	2 000			
Instal.générales agenc.aménag.divers		3 840			
Matériel de transport		13 700			
Matériel de bureau informatique mobilier		3 882			
TOTAL		21 422			
TOTAL GENERAL		23 422			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	11 000	11 000	
Autres immobilisations financières	17 480	0	17 480
Autres créances clients	1 252 021	1 252 021	
Personnel et comptes rattachés	8 130	8 130	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 488	2 488	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 717	2 717	
Débiteurs divers	6 477	6 477	
Charges constatées d'avance	27 122	27 122	
TOTAL	1 327 434	1 309 954	17 480

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	18	18		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	33 866	19 175	14 691	
Fournisseurs et comptes rattachés	66 638	66 638		
Personnel et comptes rattachés	311 051	311 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	228 880	228 880		
Autres impôts taxes et assimilés	7 575	7 575		
Autres dettes	2 661	2 661		
Produits constatés d'avance	866 720	866 720		
TOTAL	1 517 409	1 502 718	14 691	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	61 294
Emprunts remboursés en cours d'exercice	120 209

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	76 086
Autres créances	2 488
Total	78 574

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR CLIENTS FACT A ETABLIR	76 086
SUBVENTION A RECEVOIR	
INDEMNISATION PREV APICIL	2 488
Total	78 574

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 478
Dettes fiscales et sociales	423 077
Total	433 573

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
PROVISIONS CONGES PAYES	196 675
SALAIRE A REGULARISER	
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	54 596
FOURNISSEURS FNP	10 478
INTERETS COURUS A PAYER	18
CHARGES SUR PROV CP	73 516
AUTRES CHARGES A PAYER	2 684
PROV PRIME SALAIRE PBRUT	95 606
Total	433 573

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 122
Total	27 122
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	866 720
Total	866 720

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA486	27 122		
Total	27 122		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA	866 720		
Total	866 720		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	74
Total	79

Egalement, 32 apprentis ont été présent sur l'exercice 2024.
L'effectif moyen total s'élève à 111 salariés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 240 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2023
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

L'association 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.

Une valorisation des IFC a été réalisé avec les données suivantes :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Turnover : 25%
- Taux d'augmentation des salaires : 2%
- Taux d'actualisation : 3.5%

- Indemnités de fin de carrière à verser (IFC+Ch Soc) : 538 699 euros
- Valeur probable des indemnités à verser : 2 456 euros
- Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 1 519 euros
- Dette actuarielle : 429 euros

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS / EXERCICES ANTERIEURS	20 303	772000
- QUOTE PART SUBVENTION	9 156	777000
Total	29 459	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES EXCEPT. OP GESTION	11	671000
- PENALITES AMENDES	4 431	671200
- CHARGES EXCEPT. EXO ANTERIEURS	48 224	672000
- VNCEAC	6 589	675000
Total	59 255	