



Olivier MALLEN
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
Expert-comptable de justice

Anthony LIGER
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

POLES SERVICES A LA PERSONNE
Provence-Alpes-Côte d’Azur
Association loi 1901
Siège social : 74 Rue Edmond Rostand
13006 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES	S.A au capital de 60.000 € - 451 070 643 RCS Marseille - Code APE 6920Z N° Identification intracommunautaire : FR 55 451070643	Siège social		Centre d'affaires EXPOBAT L7 - 2 rue de Lisbonne 13480 CABRIES 04 42 02 08 45	Centre d'affaires ALTA ROCCA Bât C - 1120 RD de Gémenos 13400 AUBAGNE 04 91 04 14 10	www.ama-expertise.fr
	Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Marseille PACA	53 rue Grignan 13006 Marseille	45 rue Montgrand 13006 Marseille			
	Inscrite près la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix-en- Provence	04 91 04 14 10	04 91 04 14 10			
	Associés Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence					
	Associés Expert-comptable de Justice					

Aux membres de l'organe délibérant de l'association Pôle Services à la Personne Provence-Alpes-Côte d'Azur,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Pôle Services à la Personne Provence-Alpes-Côte d'Azur relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de l'exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les différents rapports et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celle-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude

peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend en connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité de l'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 22 mai 2025

S.A AMA - ORGATEC
Olivier MALLÉN

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

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...	2 017	2 017				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	30 135	20 083	10 052	3 666	6 386	174. 20
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	1 251		1 251	1 205	46	3. 80
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	1 000		1 000	1 000		
Total I		34 403	22 100	12 302	5 871	6 432	109. 56
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	179 439		179 439	117 724	61 715	52. 42
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	253 521		253 521	219 786	33 735	15. 35
	Valeurs mobilières de placement	2 577		2 577	2 577		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	395 963		395 963	374 846	21 117	5. 63
	Charges constatées d'avance (2)	2 564		2 564		2 564	
Total II		834 063		834 063	714 933	119 131	16. 66
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		868 466	22 100	846 366	720 804	125 562	17. 42

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	30 174	30 174		
	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	74 720	63 324	11 395	18. 00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 510	11 395	12 906	113. 25
	Situation nette (sous total)	103 383	104 893	1 510	1. 44
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	103 383	104 893	1 510	1. 44
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	222 208	245 208	23 000	9. 38
DETTES (1)	Total II	222 208	245 208	23 000	9. 38
DETTES (1)	Provisions pour risques	161 115	123 657	37 458	30. 29
	Provisions pour charges				
DETTES (1)	Total III	161 115	123 657	37 458	30. 29
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	42 591	89 089	46 498	52. 19
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	83 518	65 400	18 119	27. 70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 520		1 520	
DETTES (1)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	232 031	92 557	139 474	150. 69
DETTES (1)	Total IV	359 660	247 045	112 615	45. 58
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		846 366	720 804	125 562	17. 42

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dossier N° 010004 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable H2 CONSULTANTS

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	47 770	47 325	445	0. 94
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	177 387	113 185	64 202	56. 72
Parrainages	20 000		20 000	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	283 145	348 131	64 986-	18. 67-
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	123 657	123 657		
Utilisations des fonds dédiés	23 000	222 208	199 208-	89. 65-
Autres produits	373	1	372	NS
Total I	675 332	854 507	179 174-	20. 97-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	142 180	162 649	20 469-	12. 58-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 064	1 985	79	3. 98
Salaires et traitements	236 627	226 347	10 281	4. 54
Charges sociales	95 971	80 305	15 666	19. 51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 542	115	1 427	NS
Dotations aux provisions	161 115	123 657	37 458	30. 29
Reports en fonds dédiés		245 208	245 208-	100. 00-
Autres charges	26 556	6 007	20 549	342. 05
Total II	666 054	846 273	180 219-	21. 30-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 278	8 234	1 044	12. 68

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	52		52	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	52		52	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		26	26	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV		26	26	100.00
2. Résultat financier (III-IV)	52	26	26	100.46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 330	8 260	1 070	12.96
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	15 989	4 044	11 945	295.34
Sur opérations en capital		22	22	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	15 989	4 066	11 923	293.20
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	26 830	931	25 899	NS
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	26 830	931	25 899	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	10 841	3 136	13 976	445.74
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	691 374	858 573	167 200	19.47
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	692 884	847 178	154 294	18.21
5. EXCEDENT OU DEFICIT	1 510	11 395	12 906	113.25

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 846 365.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 675 332.42 Euros et dégageant un déficit de 1 510.26- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Objet :

L'association a pour objet de rassembler les organisations du service à la personne, du médico- social et du sanitaire autour de la construction d'un parcours de soins et de services aux domiciles, dans une logique de coopération et de coordination des acteurs. Son but est de favoriser la croissance et l'innovation des organisations, de créer et consolider l'emploi tout en améliorant le service rendu par ses membres.

Les principes d'intervention du Pôle sont en cohérence avec l'Economie Sociale et Solidaire. Le Pôle vise ainsi à :

- porter les valeurs et principes de solidarité et de responsabilité sociale et environnementale,
- prendre toute initiative contribuant au développement économique équilibré,
- développer toute dynamique de coopération et de mutualisation entre ses membres.

Les activités:

Les activités de l'association sont de plusieurs types :

- Développer et animer un réseau professionnel (animer des réflexions collectives, organiser des événements et groupes de travail, porter des projets d'innovation...);
- Mener des accompagnements collectif et individuels (réaliser des diagnostics, préconiser et mettre en oeuvre des plans d'actions, orienter...);
- Fournir des informations et conseils spécialisés (réaliser des productions dédiées, apporter des solutions aux difficultés opérationnelles...).

Les moyens :

L'association s'appuie sur une équipe de salariés et un réseau de partenaires et de prestataires pour la réalisation de ses missions.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

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

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 017		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 984		7 928
Emballages récupérables et divers	5 223		
TOTAL	22 207		7 928
Autres participations	1 205		46
Prêts, autres immobilisations financières	1 000		
TOTAL	2 205		46
TOTAL GENERAL	26 429		7 974

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 017	2 017
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 912	24 912
Emballages récupérables et divers			5 223	5 223
TOTAL			30 135	30 135
Autres participations			1 251	1 251
Prêts, autres immobilisations financières			1 000	1 000
TOTAL			2 251	2 251
TOTAL GENERAL			34 403	34 403

L'association a renouvelé une partie de son parc informatique.

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	TOTAL	2 017			2 017
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 203	1 657		14 860
Emballages récupérables et divers		5 223			5 223
TOTAL		18 426	1 657		20 083
TOTAL GENERAL		20 443	1 657		22 100
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 657				
TOTAL	1 657				
TOTAL GENERAL	1 657				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	30 174				30 174
Report à nouveau	63 324	11 395		0-	74 720
Excédent ou déficit de l'exercice	11 395	11 395-		1 510	1 510-
Situation nette	104 893			1 510	103 383
TOTAL I	104 893			1 510	103 383

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	245 207		23 000			222 207	222 207
ARS	222 207					222 207	222 207
MUT RH	23 000		23 000				
TOTAL	245 207		23 000			222 207	222 207

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	123 657	161 115	123 657		161 115
TOTAL	123 657	161 115	123 657		161 115
TOTAL GENERAL	123 657	161 115	123 657		161 115
Dont dotations et reprises d'exploitation		161 115	123 657		

Par principe de prudence, il a été décidé de pratiquer des provisions pour risques et charges pour un montant global de 161 115 € comme suit pour couvrir :

- Le Besoin en fonds de Roulement (BFR) pour 24 722 €;
- L'action Région gouvernance pour 16 730 €;
- L'action Région Animation pour 19 449 €;
- L'action Rencontre Métiers pour 6 500 €;
- L'action Mutuelle RH pour 24 868 €;
- L'action MOSTRA pour 12 000 €.
- L'action AGEFIPH pour 6 583 €;
- L'action CD VAUCLUSE pour 8 563 €;
- L'action GPS pour 3 500 €;
- L'action RSE pour 2 500 €.
- Des provisions au niveau social pour faire face aux indemnités de départ à la retraite pour 3 800 € et d'un contentieux potentiel de 4 700 €;
- A des charges validées en 2024 potentielles à venir en 2025, comme le déménagement pour 15 000 €, un super loyer de LOA pour 5 000 € et des régularisations de charges locatives pour 1 800 €.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 000		1 000
Autres créances clients	179 439	179 439	
Personnel et comptes rattachés	484	484	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 365	1 365	
Divers état et autres collectivités publiques	251 672	251 672	
Charges constatées d'avance	2 564	2 564	
TOTAL	436 524	435 524	1 000

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	42 591	42 591		
Personnel et comptes rattachés	47 646	47 646		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 304	35 304		
Autres impôts taxes et assimilés	569	569		
Autres dettes	1 520	1 520		
Produits constatés d'avance	232 031	232 031		
TOTAL	359 660	359 660		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	564			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	564			

Les autres créances clients sont des créances courantes dues essentiellement sur des prestations effectuées pour 179 439 €. Des prestations facturées en fin d'année 2024 pour environ 130 K€. Le montant des créances dans la rubrique "Divers Etat et autre collectivités publiques" représente essentiellement les subventions restant à encaisser par l'association dont 192 331 € de subventions notifiées en 2024 (186 K€ sur derniers mois), 27 400 € de subventions 2022 et 10 921 € de subventions de 2023.

Les dettes fournisseurs sont des charges courantes 2024 réglées en début 2025.

Les dettes de personnel et de charges sociales sont les charges courantes mensuelles et trimestrielles de fin 2024 réglées début 2025, ainsi que des provisions pour congés payés chargées pour 44 989 € et une provision pour fin de CDD pour 3 596 €.

Les produits constatés d'avance représentent la partie des subventions et des prestations pluriannuelles pour les années prochaines. Il s'agit de 30 000 € de prestations ARCADE et de 202 031 € de subventions reportées sur 2025 et 2026.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	45
Autres créances	253 485
Total	253 530

Les autres créances représentent les subventions restant à encaisser pour 251 671 €.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 052
Dettes fiscales et sociales	67 031
Autres dettes	1 520
Total	74 603

Les dettes fournisseurs sont des dettes courantes normales.

Les dettes fiscales et sociales sont essentiellement les congés payés chargés pour 44 989 €.

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 564
Total	2 564
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	232 031
Total	232 031

Les charges constatées d'avance sont des charges d'assurance, de maintenance et de locations facturées en 2024 mais concernant l'exercice 2025, soit globalement pour un montant de 2 564 €.

Les produits constatés d'avance viennent d'être vus précédemment. Ce sont les subventions notifiées et qui concernent les exercices à venir 2025 et 2026.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

L'estimation des heures de bénévolat a été effectuée sur la base de l'engagement des bénévoles qui consacrent leur temps sur des séminaires, rencontres, groupes de travail...

Cette estimation a fait ressortir **1 916 heures** de bénévolat qui ont été valorisées au taux horaire chargé correspondant à la rémunération moyenne retenue pour le personnel " directeurs " et professions intermédiaires.

Taux horaire chargé: **40 € de l'heure;**

- Valorisation du bénévolat des dirigeants (473 h) et professions intermédiaires (1 443 h) : **76 640 €**.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Tableau d'affectation des résultat de l'exercice précédent

	Résultat N-1		Dont résultat activités agréées	
ORIGINES :				
AFFECTATIONS :				
- Affectation aux réserves				

