

PRESQU'PAREIL

22 IMPASSE ZAMORA

13012 MARSEILLE

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

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 8
- Détail Compte de résultat	9 à 11
- Annexe	12 à 17

COPHOTRI
88 Rue Grignan

13001 MARSEILLE
04 91 15 16 20

PRESQU'PAREIL

22 IMPASSE ZAMORA

13012 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

COPHOTRI
88 Rue Grignan

13001 MARSEILLE
04 91 15 16 20

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 843	1 843				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 098 395	316 348	782 047	854 217	72 170	8.45
	Installations techniques Matériel et outillage	130 061	105 651	24 410	26 385	1 974	7.48
	Autres immobilisations corporelles	212 731	145 679	67 052	35 950	31 102	86.51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	35 289		35 289	35 441	153	0.43
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	7 500		7 500		7 500	
	Total I	1 485 819	569 521	916 299	951 993	35 695	3.75
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	154 246		154 246	125 509	28 737	22.90
	Autres créances	375 463	7 273	368 190	520 389	152 199	29.25
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	557 798		557 798	384 108	173 690	45.22
	Charges constatées d'avance (3)	15 829		15 829	1 405	14 424	NS
	Total III	1 103 337	7 273	1 096 063	1 031 412	64 652	6.27
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 589 156	576 794	2 012 362	1 983 405	28 957	1.46

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) 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 ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 049 651		1 049 651			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	126 943		36		126 979	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	29 236		126 979		97 743	76.98
	Autres fonds associatifs						
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	513 338		547 413		34 075	6.22
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	1 719 168		1 724 006		4 838	0.28
	Comptes de liaison						
Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	50 000				50 000	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	50 000				50 000	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 170		1 144		26	2.29
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 646		50 414		5 232	10.38
	Dettes fiscales et sociales	186 033		206 946		20 913	10.11
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	345		895		550	61.47
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	243 194		259 399		16 205	6.25
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 012 362		1 983 405		28 957	1.46

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

243 194

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)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	581	978	530	354	51 624	9.73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9	000	9	000		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	143	001	71	922	71 080	98.83
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1	426 885	1	200 813	226 072	18.83
Total I	2	160 864	1	812 088	348 775	19.25
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	15	266	12	376	2 891	23.36
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	463	418	479	656	16 238	3.39
Impôts, taxes et versements assimilés	76	297	62	554	13 744	21.97
Salaires et traitements	1	141 350	881	781	259 569	29.44
Charges sociales	336	039	261	222	74 817	28.64
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	109	736	80	645	29 091	36.07
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	7	273			7 273	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4		20		16	81.13
Total II	2	149 384	1	778 253	371 131	20.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11	480	33	836	22 356	66.07
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	13	389	2	688	10 701	398.18
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	13	389	2	688	10 701	398.18
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			152		152	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			152		152	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	13	389	2	536	10 853	428.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	24	869	36	371	11 503	31.63
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12	310	34	264	21 954	64.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital	73	262	62	832	10 430	16.60
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	85	572	97	096	11 524	11.87
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28	238	6	435	21 803	338.81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	50	000			50 000	
Total VIII	78	238	6	435	71 803	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7	334	90	660	83 327	91.91
Impôts sur les bénéfices (IX)	2	966	53		2 913	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	2	259 825	1	911 872	347 953	18.20
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2	230 588	1	784 893	445 696	24.97
Solde intermédiaire	29	236	126	979	97 743	76.98
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	29	236	126	979	97 743	76.98

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500001 LOGICIELS PPP	1	843	1	843		
28050001 AMORT LOGICIELS PPP	1	843	1	843		
CONSTRUCTIONS	782	047	854	217	72 170	8.45
21410001 CONSTRUCTION PPP	127	762	127	762		
21450001 AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS PPP	264	614	264	614		
21450003 AMENAGEMENTS LPC	706	019	706	019		
28141001 AMORT CONSTRUCTION PPP	37	500	31	042	6 458	20.80
28145001 AMORT AMENAG. CONSTRUCTION PPP	209	523	195	765	13 758	7.03
28145003 AMORT AMENAGEMENT LPC	69	325	17	371	51 954	299.08
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	24	410	26	385	1 974	7.48
21510002 PETIT MATERIEL ZZZ	66	440	66	440		
21510003 PETIT MATERIEL LPC	12	903	6	443	6 461	100.27
21520002 JOUETS ZZZ	13	277	13	277		
21520003 JOUETS LPC	6	556	2	357	4 198	178.09
21540001 MATERIEL PPP	15	625	15	625		
21540002 MATERIEL ZZZ	9	014	6	915	2 099	30.36
21540003 MATERIELS LPC	6	246	6	246		
28151002 AMORT PETIT MATERIEL ZZZ	65	840	62	259	3 580	5.75
28151003 AMORT PETIT MATERIEL LPC	4	366	719		3 647	507.23
28152002 AMORT JOUETS ZZZ	13	277	13	277		
28152003 AMORT JOUETS LPC	3	623	395		3 228	817.22
28154001 AMORT MATERIEL PPP	12	872	11	440	1 432	12.52
28154002 AMORT MATERIEL ZZZ	3	789	2	355	1 434	60.89
28154003 AMORT MATERIEL LPC	1	884	473		1 411	298.31
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67	052	35	950	31 102	86.51
21810001 AMENAGEMENTS PPP	13	418	7	467	5 951	79.70
21810002 AMENAGEMENTS ZZZ	35	300	4	750	30 550	643.16
21811101 SALLE D'EAU PPP	3	241	3	241		
21811201 LOCAL A COUCHES PPP	16	446	16	446		
21811301 ARROSAGE AUTO PPP	6	356	6	356		
21830002 MATERIEL DE BUREAU ZZZ	1	787	1	787		
21831001 MATERIEL BUREAU & INFO PPP	3	719	3	719		
21831002 MATERIEL INFORMATIQUE ZZZ	23	728	23	728		
21831003 MATERIELS INFORMATIQUES LPC	5	746	2	516	3 231	128.42
21840001 MOBILIER PPP	18	695	18	695		
21840002 MOBILIER ZZZ	50	461	50	461		
21840003 MOBILIER LPC	31	616	17	412	14 204	81.58
21841001 MOBILIER SALLE PERSONNEL PPP	2	218	2	218		
28181001 AMORT. AGENCEMENTS PPP	7	944	7	323	620	8.47
28181002 AMORT. AMENAGEMENTS ZZZ	5	681	2	303	3 378	146.68
28181111 AMORT SALLE D'EAU PPP	3	241	3	241		
28181121 AMORT. LOCAL COUCHES PPP	16	446	16	446		
28181131 AMORT. ARROSAGE AUTO PPP	6	356	6	356		
28183002 AMORT MATERIEL BUREAU ZZZ	1	787	1	787		
28183101 AMORT MAT BUREAU ET INFO PPP	3	719	2	945	774	26.29
28183102 AMORT. MAT. INFO. ZZZ	23	728	23	289	439	1.88
28183103 AMORT MATERIEL INFO. LPC	1	901	281		1 620	576.51
28184001 AMORT MOBILIER PPP	17	503	17	041	462	2.71
28184002 AMORT MOBILIER ZZZ	48	547	38	447	10 100	26.27
28184003 AMORT MOBILIER LPC	6	608	1	167	5 441	466.24
28184101 AMORT MOB. SALLE PERSONNEL PPP	2	218	2	218		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES TITRES IMMOBILISES	35 289	35 441	153	0.43
27180000 PARTS SOCIALES CRED. COOP. PQ	35 289	153	35 136	NS
27180001 PARTS SOCIALES CRED. COOP. PPP		35 136	35 136	100.00
27180003 PARTS SOCIALES CRED. COOP. LPC		153	153	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 500		7 500	
27510004 DEPOTS DE GARANTIE LPH	7 500		7 500	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	916 299	951 993	35 695	3.75
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	154 246	125 509	28 737	22.90
41100000 BERCEAUX	120 621	36 412	84 209	231.27
41100001 USAGERS PPP	5 999	5 954	45	0.76
41100002 USAGERS ZZZ	20 902	25 512	4 611	18.07
41100003 USAGERS LPC	6 725	5 821	903	15.52
41810002 BERCEAUX FACT. A ETABLIR ZZZ		51 810	51 810	100.00
AUTRES CREANCES	368 190	520 389	152 199	29.25
40100000 FOURNISSEURS	144	4 673	4 529	96.92
43870000 ORG.SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	3 616	314	3 302	NS
46701001 PRESTATIONS A RECEVOIR PPP	57 326	76 817	19 492	25.37
46701002 PRESTATIONS A RECEVOIR ZZZ	192 937	205 525	12 588	6.12
46701003 PRESTATIONS A RECEVOIR LPC	60 200	18 539	41 661	224.72
46710000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	7 273		7 273	
46710001 SUBV. EXPLOIT. A RECEVOIR PPP	900	3 000	2 100	70.00
46710002 SUBV. EXPLOIT. A RECEVOIR ZZZ	1 800	6 000	4 200	70.00
46710003 SUBV. INVEST.A RECEVOIR LPC	51 266	190 627	139 361	73.11
47100000 COMPTES D'ATTENTE		14 893	14 893	100.00
49670000 DEPRECIATION DEBITEURS DIVERS	7 273		7 273	
DISPONIBILITES	557 798	384 108	173 690	45.22
51220000 CREDIT COOPERATIF PQ	479 290	66 935	412 354	616.05
51220001 CREDIT COOPERATIF PPP		207 434	207 434	100.00
51220003 CREDIT COOPERATIF LPC		27 273	27 273	100.00
51222001 CREDIT COOPERATIF LIVRET A PPP	78 508	82 465	3 957	4.80
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 829	1 405	14 424	NS
48600000 CHARGES D'AVANCES	249		249	
48600003 CHARGES D'AVANCES LPC	15 581		15 581	
48600004 CHARGES D'AVANCES LPH		1 405	1 405	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 096 063	1 031 412	64 652	6.27
TOTAL GENERAL	2 012 362	1 983 405	28 957	1.46

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 049 651		1 049 651			
10240000 FONDS PROP.SANS DROITS REPRISE	1 049 651		1 049 651			
REPORT A NOUVEAU	126 943		36		126 979	NS
11000000 REPORT A NOUVEAU	126 943				126 943	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			36		36	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	29 236		126 979		97 743	76.98
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	513 338		547 413		34 075	6.22
13100001 SUBVENTION CONTRUCTION PPP	145 111		145 111			
13100002 SUBVENTION VILLE MARSEILLE ZZZ	159 500		159 500			
13100013 SUBVENTION CAF AMENAG. LPC	310 000		310 000			
13100023 SUBVENTION DEPART. AMENAG. LPC	69 648		69 648			
13100033 SUBVENTION VILLE AMENAG. LPC	51 266		27 979		23 287	83.23
13110001 SUBVENTION JARDIN D'ENFANT PPP	23 684		23 684			
13110002 SUBVENTION JOUETS DEP. ZZZ	1 500		1 500			
13111001 SUBVENTION MAT. INFORM. PPP	1 950		1 950			
13112001 SUBVENTION BADGEUSE PPP	654		654			
13113001 SUBVENTION SALLE D'EAU PPP	2 539		2 539			
13113102 SUBVENTION AUTOLAVEUSE ZZZ	3 434		3 434			
13114001 SUBVENTION LOCAL COUCHES PPP	13 157		13 157			
13115001 SUBVENTION ARROSAGE AUTO PPP	4 980		4 980			
13116001 SUBVENTION MEUBLES DORTOIR PPP	3 000		3 000			
13117001 SUBVENTION SALLE PERSONNEL PPP	1 700		1 700			
13118001 SUBVENTION SYSTEME SECU. PPP	2 194		2 194			
13119001 SUBVENTION CONST. DORTOIR PPP	17 000		17 000			
13150000 SUBVENTION EXTENSION LOCAL PPP	100 000		100 000			
13160001 SUBVENTION GAZON SYNTHE. PPP	4 378		4 378			
13170001 SUBVENTION AUTOLAVEUSE PPP	3 544		3 544			
13170002 SUBVENTION CLIMATISATION ZZZ	13 000				13 000	
13170011 SUBVENTION RENOV. CUISINE PPP	2 900				2 900	
13900001 REP SUBVENTION CONSTRUCT. PPP	136 331		132 516		3 815	2.88
13900002 REP SUBVENTION VILLE MARS. ZZZ	154 225		140 201		14 024	10.00
13910001 REP SUBVENTION JARDIN ENF. PPP	20 501		19 261		1 240	6.44
13910002 REP SUBVENTION JOUETS ZZZ	1 306		806		500	62.08
13910013 REP. SUBV. CAF AMENAG. LPC	29 108		7 173		21 935	305.80
13910023 REP. SUBV. DEPART. LPC	9 293		2 329		6 965	299.11
13910033 REP. SUBV. AMENAG. VILLE LPC	15 248		2 428		12 820	528.01
13911001 REP SUBVENTION MAT. INFO. PPP	1 950		1 376		574	41.67
13911701 REP. SUBVENTION AUTOLAV. PPP	1 755		1 046		710	67.87
13911901 REP. SUBVENTION DORTOIR PPP	17 397		10 206		7 190	70.45
13912001 REP. SUBVENTION GAZON SYN. PPP	752		437		315	72.00
13915001 REP. SUBVENTION DEP. DORT. PPP	2 960		1 738		1 222	70.33
13917002 REP SUBVENTION CLIMATIS. ZZZ	1 033				1 033	
13920001 REP SUBVENTION BADGEUSE PPP	654		654			
13930001 REP SUBVENTION SALLE D'EAU PPP	2 539		2 539			
13930002 REP SUBVENTION AUTOLAVEUSE ZZZ	1 485		799		687	86.01
13940001 REP SUBVENTION LOC. COUCH. PPP	13 157		13 157			
13950001 REP SUBVENTION ARROSAGE PPP	4 980		4 980			
13960001 REP SUBVENTION MEUB. DORT. PPP	3 000		3 000			
13970001 REP SUBVENTION SALLE PERS. PPP	1 700		1 700			
13971011 REP. SUBVENTION REN. CUIS. PPP	232				232	
13980001 REP SUBVENTION SYST.SECU. PPP	2 194		2 194			

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 719 168	1 724 006	4 838-	0.28-
PROVISIONS POUR RISQUES	50 000		50 000	
15110000	50 000		50 000	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	50 000		50 000	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 170	1 144	26	2.29
51860000 INTERETS COURUS A PAYER PQ	1 170	1 144	26	2.29
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	55 646	50 414	5 232	10.38
40100000 FOURNISSEURS	39 165	43 460	4 295	9.88
40810000 FOURNISSEURS FNP	16 481	6 954	9 527	137.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	186 033	206 946	20 913	10.11
42100000 REMUNERATION PERSONNEL	1 992		1 992	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	71 899	74 679	2 780	3.72
43100000 URSSAF - POLE EMPLOI	29 990	29 827	162	0.54
43720000 RETRAITE	7 393	7 800	407	5.22
43735000 PREVOYANCE	4 022	14 161	10 139	71.60
43740000 MUTUELLE	974	606	368	60.76
43820000 CHARGES SOC S/CONGES PAYES	21 561	22 338	777	3.48
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	15 347	11 780	3 567	30.28
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 186	3 433	247	7.19
44400000 IMPOT SOCIETES	2 966	104	2 862	NS
44711000 TAXES SUR SALAIRES	24 703	40 218	15 515	38.58
44863600 TAXE HABITATION	2 000	2 000		
AUTRES DETTES	345	895	550	61.47
46711000 NDF LAURENCE BOTTON	345	895	550	61.47
TOTAL DETTES	243 194	259 399	16 205	6.25
TOTAL GENERAL	2 012 362	1 983 405	28 957	1.46

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	581 978	530 354	51 624	9.73
70600000 PRESTATIONS FAMILLES	413 184	368 381	44 803	12.16
70625000 FRAIS ADHESION	7 963	6 745	1 218	18.06
70626000 RESERVATIONS BERCEAUX	160 831	151 953	8 877	5.84
70810000 VENTES PHOTOS		2 422	2 422	100.00
70820000 PRODUITS ANNEXES		852	852	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	9 000	9 000		
74000000 SUBVENTIONS EXPLOITATION	9 000	9 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	143 001	71 922	71 080	98.83
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	143 001	71 922	71 080	98.83
AUTRES PRODUITS	1 426 885	1 200 813	226 072	18.83
73100000 PRESTATIONS VILLE MARSEILLE	139 312	148 198	8 886	6.00
73101000 PRESTATIONS CONS.DEPARTEMENTAL	37 760	28 360	9 400	33.15
73120000 CAF - PRESTAT. SERVICE UNIQUE	877 003	790 996	86 007	10.87
73130000 CAF - BONUS TERRITOIRE	267 962	230 200	37 762	16.40
73140000 CAF - BONUS HANDICAP		3 056	3 056	100.00
73150000 CAF - AIDE COVID	104 760		104 760	
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	88	4	84	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 160 864	1 812 088	348 775	19.25
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	15 266	12 376	2 891	23.36
60210000 PRODUITS ALIMENTAIRES		861	861	100.00
60220000 COUCHES	10 736	9 802	934	9.53
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN HYGYENE	4 530	1 713	2 818	164.51
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	463 418	479 656	16 238	3.39
60410000 PRESTATIONS PHOTOS	3 658	3 023	635	21.01
60610000 EAU / EDF	45 333	34 400	10 933	31.78
60620000 ESSENCE	910		910	
60630000 PETIT EQUIPEMENT	1 782	1 539	243	15.81
60631000 FOURNITURES EDUCATIVES	1 736	2 168	432	19.92
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 070	3 004	66	2.19
61100000 SOUS-TRAITANCE ALIMENTATION	80 857	70 379	10 478	14.89
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	177 653	145 500	32 153	22.10
61330000 LEASING VEHICULE	6 349		6 349	
61410000 CHARGES LOCATIVES	19 119	7 587	11 532	151.99
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	21 738	148 282	126 544	85.34
61551000 ENTRETIEN MOBILIER	343		343	
61560000 ENTRETIEN MOBIL. - MAINTENANCE	12 396	12 260	136	1.11
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	804		804	
61600000 ASSURANCE	591	3 854	3 263	84.67
62260000 HONORAIRES EXPERT-COMPTA.-CAC	57 247	31 314	25 933	82.82
62261000 HONORAIRES MEDECIN	4 050	4 500	450	10.00
62262000 HONORAIRES DIVERS	13 748	2 513	11 234	447.01
62270000 FRAIS D'ACTES	672	350	322	91.87
62530000 FRAIS DE DEPLACEMENT	2 984	116	2 868	NS
62570000 FRAIS DE RECEPTION	1 140	7	1 133	NS
62600000 FRAIS POSTAUX	117	175	59	33.45
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	589	962	373	38.81
62620000 FRAIS INTERNET	1 838	503	1 334	265.26
62700000 SERVICES BANCAIRES	3 764	6 439	2 675	41.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62810000 COTISATIONS		932		780	153	19.58
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		76 297		62 554	13 744	21.97
63110000 TAXE SUR SALAIRES		45 094		32 634	12 460	38.18
63330000 FORMATION CONTINUE		29 203		21 570	7 633	35.39
63331000 FORMATIONS SUIVIES				5 520	5 520	100.00
63512000 TAXE HABITATION		2 000		2 000		
63513000 TAXES DIVERSES				829	829	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 141 350		881 781	259 569	29.44
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS		1 144 130		863 171	280 959	32.55
64120000 CONGES PAYES		2 780		18 312	21 092	115.18
64150000 INDEMNITES TRANSPORT				298	298	100.00
CHARGES SOCIALES		336 039		261 222	74 817	28.64
64510000 URSSAF		177 597		130 365	47 232	36.23
64530000 RETRAITE		52 326		40 481	11 845	29.26
64535000 PREVOYANCE		13 394		10 560	2 834	26.84
64540000 POLE EMPLOI		47 405		35 698	11 707	32.79
64550000 MUTUELLE		9 621		5 264	4 357	82.77
64740000 OEUVRES SOCIALES		8 550		7 320	1 230	16.80
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		7 993		4 445	3 548	79.81
64770000 TITRES RESTAURANT		19 929		19 411	519	2.67
64880000 CHARGES SOCIALES SUR CP		777		7 678	8 455	110.11
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		109 736		80 645	29 091	36.07
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES		109 736		80 645	29 091	36.07
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		7 273			7 273	
68174000 DOT. PROV.P/DEP.ACTIF CIRCUL.		7 273			7 273	
AUTRES CHARGES		4		20	16	81.13
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		4		20	16	81.13
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		2 149 384		1 778 253	371 131	20.87
RESULTAT D'EXPLOITATION		11 480		33 836	22 356	66.07
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		13 389		2 688	10 701	398.18
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		13 389		2 688	10 701	398.18
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		13 389		2 688	10 701	398.18
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				152	152	100.00
66116000 INTERETS EMPRUNTS				152	152	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				152	152	100.00
RESULTAT FINANCIER		13 389		2 536	10 853	428.04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		24 869		36 371	11 503	31.63

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	12 310	34 264	21 954	64.07
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 310	34 264	21 954	64.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	73 262	62 832	10 430	16.60
77700000 QUOTE PART SUBV.VIR.RESULTAT	73 262	62 832	10 430	16.60
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	85 572	97 096	11 524	11.87
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	28 238	6 435	21 803	338.81
67120000 PENALITE ET AMENDES	365		365	
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	27 874	6 435	21 439	333.14
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	50 000		50 000	
68750000 DAP RISQUE ET CHARGES	50 000		50 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	78 238	6 435	71 803	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 334	90 660	83 327	91.91
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 966	53	2 913	NS
69510000 IMPOT SUR LES SOCIETES	2 966	53	2 913	NS
TOTAL PRODUITS	2 259 825	1 911 872	347 953	18.20
TOTAL DES CHARGES	2 230 588	1 784 893	445 696	24.97
SOLDE INTERMEDIAIRE	29 236	126 979	97 743	76.98
EXCEDENTS OU DEFICITS	29 236	126 979	97 743	76.98

ANNEXE

SOMMAIRE

page
12

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	13

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds propres	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	17
-----------------------------	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 012 361.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 160 863.51 Euros et dégageant un excédent de 29 236.32 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par mesure de prudence, il a été décidé de constituer une provision pour risques en lien avec un litige CPH en cours au 31/12/2024 et dont l'issue est incertaine à ce stade.

- 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 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.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires**- Objet social, Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

L'association a pour objet la création et la gestion de structure multi accueil, permanente ou non, avec diversification des services. Elle pourra avoir une amplitude horaire importante ou un accueil d'enfants handicapés. La possibilité de créer d'autres lieux du même type reste envisageable par la suite.

- Moyens mis en œuvre

Pour exercer son activité, l'association s'appuie sur son équipe éducative composée d'une gestionnaire, d'une directrice par établissement, d'auxiliaires de puériculture et de contrat d'aptitude professionnelle petite enfance.

- Ressources

Les ressources de l'association se composent:

- des cotisations de ses membres
- des subventions de l'état, des collectivités territoriales et des établissements publics
- du produit des manifestations qu'elle organise
- des rétributions des services rendus ou des prestations fournies par l'association

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 843		
Constructions sur sol d'autrui	127 762		
Installations générales agencements aménagements des constructions	970 633		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	117 303		12 758
Installations générales agencements aménagements divers	38 259		36 501
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 536		17 435
TOTAL	1 374 494		66 694
Autres titres immobilisés	35 441		35 136
Prêts, autres immobilisations financières			7 500
TOTAL	35 441		42 636
TOTAL GENERAL	1 411 778		109 330

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 TOTAL			1 843	1 843
Constructions sur sol d'autrui			127 762	127 762
Installations générales agencements aménagements constr.			970 633	970 633
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			130 061	130 061
Installations générales agencements aménagements divers			74 761	74 761
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			137 970	137 970
TOTAL			1 441 188	1 441 188
Autres titres immobilisés		35 289	35 289	35 289
Prêts, autres immobilisations financières			7 500	7 500
TOTAL		35 289	42 789	42 789
TOTAL GENERAL		35 289	1 485 819	1 485 819

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		1 843			1 843
Constructions sur sol d'autrui		31 042	6 458		37 500
Installations générales agencements aménagements constr.		213 136	65 712		278 848
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		90 919	14 732		105 651
Installations générales agencements aménagements divers		35 669	3 998		39 667
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		87 176	18 836		106 011
TOTAL		457 941	109 736		567 678
TOTAL GENERAL		459 785	109 736		569 521
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	6 458				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	65 712				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 732				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 998				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 836				
TOTAL	109 736				
TOTAL GENERAL	109 736				

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	1 049 651				1 049 651
Report à nouveau	36-		126 979		126 943
Excédent ou déficit de l'exercice	126 979		29 236	126 979	29 236
Situation nette	1 176 594		156 215	126 979	1 205 830
Subventions d'investissement	547 413		39 187	73 262	513 338
TOTAL I	1 724 006		195 402	200 241	1 719 168

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
Litiges		50 000			50 000
TOTAL		50 000			50 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		7 273			7 273
TOTAL		7 273			7 273
TOTAL GENERAL		57 273			57 273
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		7 273 50 000			

ANNEXE

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

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	7 500	7 500	
Autres créances clients	154 246	154 246	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 616	3 616	
Débiteurs divers	371 847	371 847	
Charges constatées d'avance	15 829	15 829	
TOTAL	553 039	553 039	

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	1 170	1 170		
Fournisseurs et comptes rattachés	55 646	55 646		
Personnel et comptes rattachés	73 891	73 891		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 287	79 287		
Impôts sur les bénéfices	2 966	2 966		
Autres impôts taxes et assimilés	29 889	29 889		
Autres dettes	345	345		
TOTAL	243 194	243 194		

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	2 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciel	Linéaire	1 an

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 616
Total	3 616

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 170
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 481
Dettes fiscales et sociales	110 807
Total	128 458

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 829
Total	15 829

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS VILLE DE MARSEILLE	139 312
PRESTATIONS CONSEIL DEPARTEMENTALE	37 760
PRESTATION CAF	1 249 725
Total	1 426 797