

**Association Maison Pour Tous – Exercice Clos le 31 décembre 2023**  
**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

**ASSOCIATION**  
***Maison Pour Tous***

***6 Rue Pierre et Marie Curie***

**Le Liourat III**

**13127 VITROLLES**

\*\*\*\*\*

**SIREN 300 918 125**

**Association régie par la loi de 1901**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES**  
**COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023**

**BUSSETTA Anita**  
**Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Cour D'appel d'Aix en Provence**  
**SAS A.B.A**  
**ZA ANJOLY**  
**80 Boulevard de l'Europe**  
**13127 VITROLLES**  
**Tel. : 04.42.98.76.48**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux membres de l'association « **Maison Pour Tous** »,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale en date du 24 mai 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **Maison Pour Tous** », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice 2022, ont portées sur :

- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- les opinions retenues dans le choix des méthodes d'évaluation,
- la présentation de l'ensemble des comptes.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Anita BUSSETTA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2023

### Association Maison Pour Tous

#### Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association « **Maison Pour Tous** ».

#### 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 « **Maison Pour Tous** » 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 « **Maison Pour Tous** », ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du conseil d'administration en date du 22 avril 2024.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association « **Maison Pour Tous** ».

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 celles-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 ;

Anita BUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

**Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2023**  
**Association Maison Pour Tous**

- Il prend 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'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association « **Maison Pour Tous** » 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 d'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 ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification 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.

**Vitrolles,**  
**Le 26 avril 2024**

**Madame BUSSETTA Anita**  
**Commissaire aux Comptes**

**Anita BUSSETTA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 293</b>	<b>7 293</b>		<b>894</b>
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	7 293	7 293		894
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>38 791</b>	<b>36 749</b>	<b>2 041</b>	<b>1 873</b>
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	38 791	36 749	2 041	1 873
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>22 323</b>		<b>22 323</b>	<b>51 302</b>
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	22 323		22 323	51 302
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>68 407</b>	<b>44 042</b>	<b>24 364</b>	<b>54 069</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>	<b>39 031</b>		<b>39 031</b>	<b>52 147</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	37 826		37 826	41 862
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	1 205		1 205	10 285
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>115 745</b>		<b>115 745</b>	<b>115 211</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>6 850</b>		<b>6 850</b>	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>161 626</b>		<b>161 626</b>	<b>167 358</b>
<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>230 033</b>	<b>44 042</b>	<b>185 991</b>	<b>221 427</b>

Anita BUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

**BILAN**

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	1 714	9 357
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-27 744	-7 643
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>-26 030</b>	<b>1 714</b>
<b>AUTRES FONDS</b>		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>-26 030</b>	<b>1 714</b>
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES	3 000	3 000
PROVISIONS POUR CHARGES	38 014	33 866
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>	<b>41 014</b>	<b>36 866</b>
<b>DETTES</b>		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 822	12 849
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	26 066	22 064
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	1 995	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	141 123	147 934
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>171 007</b>	<b>182 847</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>185 991</b>	<b>221 427</b>

**Anita BUSSETTA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

MAISON POUR TOUS VITROLLES  
VITROLLES

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	14 607		11 750
VENTES DE BIENS	17 210		7 896
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			
DONT PARRAINAGES			
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>17 210</b>	<b>7 896</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	232 983		234 807
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 735		
DONS MANUELS	1 735		
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		<b>234 718</b>	<b>234 807</b>
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS			47 007
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			10 000
AUTRES PRODUITS	322 657		216 350
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>589 192</b>	<b>527 810</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	259 187		221 762
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	22 128		19 854
SALAIRES ET TRAITEMENTS	247 615		230 223
CHARGES SOCIALES	80 545		68 625
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 902		2 606
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 148		6 945
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	2 809		4 233
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>618 333</b>	<b>554 248</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>-29 142</b>	<b>-26 437</b>

**Anita BUSSETTA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

MAISON POUR TOUS VITROLLES  
VITROLLES

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	1 022		506
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 221		612
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>2 243</b>	<b>1 118</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		<b>2 243</b>	<b>1 118</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	700		18 159
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>		<b>700</b>	<b>18 159</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 545		482
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>		<b>1 545</b>	<b>482</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>		<b>-845</b>	<b>17 677</b>

**Anita BUSSETTA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence



**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
<b>TOTAL (871)</b>		<b>0</b>	<b>870 Bénévolat</b>		
<b>860 Secours en nature</b>			87000000 Contributions volontaires		43 536
86010000 Emploi des MAD B&S	690		<b>TOTAL (870)</b>		<b>43 536</b>
86000000 Emplois des contrib.volontaire	22 759		<b>871 Prestations en nature</b>		
<b>TOTAL (860)</b>	<b>23 449</b>		87180000 Prestation en Nature Ville		22 759
<b>864 Personnel bénévole</b>			<b>TOTAL (864)</b>		<b>22 759</b>
86400000 Bénévoles	42 846				
<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>66 295</b>		<b>Total produits contributions volontaires</b>		<b>66 295</b>

Anita BUSSETTA  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit auprès de la Cour  
D'Appel d'Aix en Provence

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 185 990,62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 589 191.54 Euros et dégageant un déficit de 27 744.20- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- 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.

##### **Changement de méthode**

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

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

A compter de cet exercice les amortissements sont pratiqués sur la durée d'utilisation.

##### **Informations générales complémentaires**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	7 293	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 919		
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 872		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	38 791		
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	51 302		1 021
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	51 302		1 021
TOTAL GENERAL	97 386		1 021

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			7 293	7 293
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				26 919	26 919
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				11 872	11 872
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				38 791	38 791
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés			30 000	22 323	22 323
Prêts, autres immobilisations financières					
TOTAL			30 000	22 323	22 323
TOTAL GENERAL			30 000	68 407	68 407

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 399	894		7 293
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		25 574	480	1 176	24 878
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 666	528		7 194
Emballages récupérables et divers		4 678			4 678
	TOTAL	36 918	1 008	1 176	36 749
	TOTAL GENERAL	43 317	1 902	1 176	44 042
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL	894			
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.		480			
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier		528			
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	1 008			
	TOTAL GENERAL	1 902			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	9 357		20 993	28 636	1 714
Excédent ou déficit de l'exercice	7 643-		20 101-		27 744-
Situation nette	1 714		892	28 636	26 030-
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 714		892	28 636	26 030-

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 :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	33 866	4 148			38 014
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 000				3 000
TOTAL	36 866	4 148			41 014
TOTAL GENERAL	36 866	4 148			41 014
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		4 148			
financières					
exceptionnelles					

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	38 215	38 215	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	332	332	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 959	7 959	
Charges constatées d'avance	6 850	6 850	
<b>TOTAL</b>	<b>53 357</b>	<b>53 357</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 909	8 909		
Personnel et comptes rattachés	7 501	7 501		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 219	18 219		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	346	346		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 385	2 385		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	141 123	141 123		
<b>TOTAL</b>	<b>178 482</b>	<b>178 482</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### 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

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	332
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	332

CAF 332 €

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 822
Dettes fiscales et sociales	26 066
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	27 888



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 850
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	6 850
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	141 123
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	141 123

Adhérents QP correspondant à l'exercice 2024€

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Ville de Vitrolles	164 000
Etat CNASEA	10 673
CAF	14 456
ASP service civique	730
Caisse des écoles	7 500
Département	5 100
Etat	6 525
Politique de la ville	24 000
Total	232 983

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Rémunération des dirigeants**

*ntbl Les deux plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président et la Trésorière. Le Président et la Trésorière ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel.*

### **Effectif moyen**

Cadres	1
Employés	21
Total	22

### **Valorisation des contributions volontaires**

Bénévolat	42 846 €
Mise à disposition - Mairie de Vitrolles	22 759 €
Mise à disposition immobilière	690 €

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- 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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - 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.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	6 979
45 à 54 ans	11 à 20 ans	31 035
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Total		38 014

Hypothèses de calculs retenues :

ntbl Conditions : avoir + 45 ans et avoir au moins 5 ans d'ancienneté

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Charges exceptionnelles	Montant
Pénalités	5
Charges sur exercices antérieurs	1 545
Total	1550
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	141 123
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	141 123