

## Association VENDREDI 13

117 Allée de la Cisampo

13300 Salon de Provence

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

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association VENDREDI 13  
117 Allée de la Cisampo  
13300 Salon de Provence

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Conformément à notre lettre de mission en date du 19/11/2019, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	252 120 Euros
- Produits d'exploitation,	749 106 Euros
- Résultat net comptable,	20 599 Euros

Fait à ST MAXIMIN LA STE BAUME  
Le 26/05/2025

Elisabeth MALLÉ  
Expert-comptable

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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	39 566	15 490	24 077	30 189	6 113	20.25
	Installations techniques Matériel et outillage	196 539	133 125	63 414	60 011	3 403	5.67
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières<sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	14 430		14 430	10 950	3 480	31.78
Total I		250 535	148 614	101 921	101 150	770	0.76
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	14 525		14 525	10 122	4 403	
	<b>Créances<sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 971		3 971	200	3 771	NS
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	18 578		18 578	3 752	14 825	395.09
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	109 529		109 529	120 773	11 245	9.31
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	3 598		3 598	7 017	3 419	48.73
Total II		150 199		150 199	141 864	8 335	5.88
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)		400 734	148 614	252 120	243 014	9 106	3.75

(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				
	Fonds propres complémentaires	12 000	12 000		
	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	84 518	43 123	41 396	96.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	20 599	41 396	20 796	50.24
	Situation nette (sous total)	117 118	96 518	20 599	21.34
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	30 117	39 419	9 302	23.60
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	147 235	135 937	11 298	8.31
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	50 000	64 070	14 070	21.96
	Total II	50 000	64 070	14 070	21.96
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	131	128	3	2.38
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 178	15 037	3 141	20.89
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	29 417	20 208	9 208	45.57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 160	7 634	475	6.22
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Total IV	54 885	43 007	11 878	27.62
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	252 120	243 014	9 106	3.75

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation <sup>(1)</sup>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	251	098	141	923	109 175	76.93
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	400	290	407	717	7 427	1.82
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	14	394	12	252	2 142	17.48
Dons manuels	5	871	3	164	2 707	85.56
Mécénats	13	000			13 000	
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés	64	070	49	155	14 915	30.34
Autres produits	383		100		283	281.72
Total I	749	106	614	311	134 795	21.94
Charges d'exploitation <sup>(2)</sup>						
Achats de marchandises						
Variation de stock	4	403	4	654	251	5.39
Autres achats et charges externes	362	508	302	128	60 379	19.98
Aides financières	3	790			3 790	
Impôts, taxes et versements assimilés	8	529	4	784	3 744	78.26
Salaires et traitements	248	808	163	593	85 215	52.09
Charges sociales	44	609	22	805	21 804	95.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	42	801	39	569	3 232	8.17
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	50	000	61	500	11 500	18.70
Autres charges	263		5	532	5 269	95.24
Total II	756	905	595	258	161 647	27.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7	798	19	054	26 852	140.93

(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		935		496	438	88.33
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		935		496	438	88.33
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		935		496	438	88.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		6 864		19 550	26 414	135.11
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		27 640		24 632	3 009	12.21
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		27 640		24 632	3 009	12.21
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		177		210	33	15.71
Sur opérations en capital				2 576	2 576	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		177		2 786	2 609	93.65
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		27 463		21 846	5 618	25.71
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		777 681		639 439	138 242	21.62
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		757 082		598 044	159 038	26.59
5. EXCEDENT OU DEFICIT		20 599		41 396	20 796	50.24

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	84	412	77	590	6 822	8.79
Prestations en nature						
Bénévolat	294	312	247	666	46 647	18.83
TOTAL	378	724	325	256	53 468	16.44
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	84	412	77	590	6 822	8.79
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	294	312	247	666	46 647	18.83
TOTAL	378	724	325	256	53 468	16.44

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONSTRUCTIONS	24 077	30 189	6 113	20.25
21350000 INSTALLATION GÉNÉRALE AGENCEMT	39 566	40 195	629	1.56
28135000 AMORT. INSTALLATION GENERALE	15 490	10 006	5 484	54.81
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	63 414	60 011	3 403	5.67
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	196 539	158 549	37 990	23.96
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	133 125	98 538	34 587	35.10
AUTRES	14 430	10 950	3 480	31.78
27500000 DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS	14 430	10 950	3 480	31.78
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	101 921	101 150	770	0.76
STOCKS ET EN COURS	14 525	10 122	4 403	43.50
37100000 STOCK DE MARCHANDISES	14 525	10 122	4 403	43.50
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 971	200	3 771	NS
41100000 CLIENTS	3 921	54	3 867	NS
41810000 CLIENTS - FACTURE A ETABLIR	50	146	96	65.69
AUTRES	18 578	3 752	14 825	395.09
40100000 FOURNISSEURS	1 299	510	789	154.64
40910000 FOURNISSEURS - ACPTE	4 440	796	3 644	458.07
42100003 NAP PHILIPPE CHAIX		540	540	100.00
42100006 NAP BARRY ALAHSSANE	700		700	
42100015 NAP ABDOULAYE BAH	300		300	
43702000 AG2R LA MONDIALE PREVOYANCE		1 461	1 461	100.00
43870000 CHARGES SOCIALES PAR		446	446	100.00
44170003 MAIRIE DE MARSEILLE	11 839		11 839	
DISPONIBILITES	109 529	120 773	11 245	9.31
51200000 CREDIT MUTUEL	15 172	12 539	2 633	21.00
51201000 CAISSE EPARGNE	22 068	57 450	35 383	61.59
51203000 COMPTE LIVRET BLEU	72 109	50 664	21 445	42.33
53000000 CAISSE	180	120	60	50.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 598	7 017	3 419	48.73
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 598	7 017	3 419	48.73
TOTAL ACTIF CIRCULANT	150 199	141 864	8 335	5.88
TOTAL GENERAL	252 120	243 014	9 106	3.75



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	12 000	12 000		
10240000 AUTRES FONDS PROPRES SS DT REP	12 000	12 000		
REPORT A NOUVEAU	84 518	43 123	41 396	96.00
11000000 REPORT A NOUVEAU	84 518	43 123	41 396	96.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	20 599	41 396	20 796	50.24
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	117 118	96 518	20 599	21.34
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	30 117	39 419	9 302	23.60
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	98 053	86 214	11 839	13.73
13900000 SUBVENTION INSCRITE AU RESULTA	67 936	46 795	21 140	45.18
TOTAL FONDS PROPRES	147 235	135 937	11 298	8.31
FONDS DEDIES	50 000	64 070	14 070	21.96
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENT EXPLO	50 000	61 500	11 500	18.70
19600000 FONDS DEDIES/RESS GENEROSITE P		2 570	2 570	100.00
TOTAL FONDS DEDIES	50 000	64 070	14 070	21.96
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	131	128	3	2.38
51860000 INTERETS COURUS	131	128	3	2.38
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	18 178	15 037	3 141	20.89
40100000 FOURNISSEURS	17 743	15 037	2 706	18.00
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	435		435	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 417	20 208	9 208	45.57
42100013 NAP KHANDOLISHVILI DATUNA		1 646	1 646	100.00
42100014 NAP SALOME NADIRAZDE	1 787		1 787	
42100018 NAP ROMANO MARTINE	519		519	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	11 166	6 497	4 669	71.88
43100000 URSSAF	5 860	5 870	10	0.16
43701000 AG2R MUTUELLE VIA SANTE	808	751	58	7.70
43702000 AG2R LA MONDIALE PREVOYANCE	847		847	
43703000 RETRAITE AG2R	1 263	1 261	3	0.21
43709000 CONTRIB FORMATION PROF+PARITAR	4 468	2 976	1 492	50.15
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	2 683	1 201	1 482	123.34
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	15	8	7	87.50
AUTRES DETTES	7 160	7 634	475	6.22
41100000 CLIENTS		519	519	100.00
46860000 CHARGES A PAYER	7 160	7 115	44	0.62
TOTAL DETTES	54 885	43 007	11 878	27.62
TOTAL GENERAL	252 120	243 014	9 106	3.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	251 098	141 923	109 175	76.93
70800000 PRODUIT DES ACT ANNEXES	8 834	2 524	6 310	249.94
70810000 VENTES - COLIS ALIM. ESP	138 370	87 975	50 395	57.28
70810100 VENTES - COLIS ALIM. CHQ	7 641	1 482	6 159	415.59
70810200 VENTES - COLIS ALIM. CB	90 753	43 651	47 103	107.91
70840000 VENTE PROD ALIM - LA BRICARDE		291	291	100.00
70860000 LOYERS BARRY	5 500	6 000	500	8.33
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	400 290	407 717	7 427	1.82
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	400 290	402 990	2 700	0.67
74010000 AIDES PERSONNELS - ASP - CUI		4 727	4 727	100.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	14 394	12 252	2 142	17.48
75441200 ABANDON FRAIS PAR BENEVOLES	14 394	12 252	2 142	17.48
DONS MANUELS	5 871	3 164	2 707	85.56
75410000 DONS MANUELS CERFA	5 519	1 454	4 065	279.57
75411000 DONS MANUELS SANS CERFA	352	1 710	1 358	79.42
MECENATS	13 000		13 000	
75420000 DONS - MECENAT STE - CERFA	13 000		13 000	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	64 070	49 155	14 915	30.34
78940000 UTILISA FONDS DEDIES/SUB EXPLO	61 500	46 154	15 346	33.25
78960000 REPRISE FDS DEDIES/RESSOURC GP	2 570	3 001	431	14.35
AUTRES PRODUITS	383	100	283	281.72
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	383	100	283	281.72
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	749 106	614 311	134 795	21.94
VARIATION DE STOCK	4 403	4 654	251	5.39
60371000 VARIATION STOCK DE MARCHANDISE	4 403	4 654	251	5.39
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	362 508	302 128	60 379	19.98
60100000 ACHATS CONSOMMABLES ALIM.	129 562	88 993	40 569	45.59
60100100 ACHAT CONSOMMABLE TEXTILE	15 700	15 640	60	0.38
60100200 ACHATS CONSOMMABLE ACCOMP.	4 495	6 835	2 339	34.23
60100300 ACHATS CONSOMMABLES ALIM. REV.	2 232	2 949	717	24.33
60100400 ACHATS CONSOMMABLE HYGIENE	33 504	11 096	22 408	201.95
60610000 CARBURANTS	16 784	15 161	1 623	10.71
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	7 758	7 330	428	5.84
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 149	788	361	45.77
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES - RDC	38 424	36 216	2 208	6.10
61320100 LOCATIONS IMMOB SCI MONDE	7 914	7 471	442	5.92
61320200 LOCATIONS IMMOBILIÈRES - 1ER E	17 161	38 850	21 689	55.83
61320300 LOCATION IMMO - PRO IMMO BAT	8 700		8 700	
61400000 CHARGES LOCATIVES - RDC	3 000	3 000		
61401000 CHARGES LOCATIVES - SCI MONDE	2 679	3 797	1 119	29.46
61402000 CHARGES LOCATIVES 1ER ETAGE	1 200	2 880	1 680	58.33
61403000 CHARGES LOCATIVES - PRO IMMO	750		750	
61520000 ENTRETIENS S BIENS IMMOBILIERS	400	1 907	1 507	79.03
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	11 793	13 051	1 258	9.64
61600000 ASSURANCES	130		130	
61600200 ASSURANCES VEHICULES	14 730	10 907	3 824	35.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
61601000	ASSURANCE MULTIRISQUE	779	727	52	7.10
62260000	HONORAIRES COMPTABILITE	5 760	5 760		
62260100	HONORAIRES CAC	5 610	5 610		
62261000	HONORAIRES SOCIAL	4 289	3 662	627	17.12
62262000	HONORAIRES DIVERSES	1 740		1 740	
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	1 050		1 050	
62300000	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	2 019		2 019	
62340000	CADEAUX DIVERS	126		126	
62380000	DONS	1 300		1 300	
62500000	INDEMNITES KILOMETRIQUE BENEV	14 394	12 252	2 142	17.48
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 035	1 193	158	13.25
62560000	MISSIONS/RECEPTIONS	924	1 027	103	10.04
62561000	ANIMATIONS		1 000	1 000	100.00
62600000	FRAIS INTERNET ET DE TELEPHONI	1 584	1 465	119	8.15
62601000	FRAIS POSTAUX	156	126	30	24.07
62700000	FRAIS BANCAIRES	2 029	1 661	368	22.19
62701000	FRAIS SUMUP	1 597	772	825	106.78
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)	50	2	48	NS
AIDES FINANCIERES		3 790		3 790	
65700000	VCEAC	3 790		3 790	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		8 529	4 784	3 744	78.26
63330000	TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE	7 250	4 014	3 236	80.62
63530000	DROITS D'ENREGISTREMENT	1 279	770	508	65.98
SALAIRES ET TRAITEMENTS		248 808	163 593	85 215	52.09
64100000	REMUNERATION BRUTE	244 138	162 603	81 536	50.14
64120000	PROVISION CONGES PAYES	4 669	990	3 680	371.69
CHARGES SOCIALES		44 609	22 805	21 804	95.61
64510000	COTISATIONS URSSAF	30 122	14 469	15 653	108.19
64520000	CS S/ CP	1 482	773	709	91.71
64520100	COTISATIONS PREV	2 993	2 324	669	28.79
64530000	COTISATIONS MUTUELLE	1 451	1 203	248	20.59
64550000	COTISATION RETRAITE AG2R	5 906	2 138	3 768	176.20
64580000	DEVELOPPEMENT PARITARISME	684	455	228	50.17
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 972	1 443	529	36.65
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		42 801	39 569	3 232	8.17
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	42 801	39 569	3 232	8.17
REPORTS EN FONDS DEDIES		50 000	61 500	11 500	18.70
68940000	REPORT FONDS DEDIES SUB EXPLOI	50 000	61 500	11 500	18.70
AUTRES CHARGES		263	5 532	5 269	95.24
65800000	CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	263	1 532	1 269	82.81
65810000	RESTITUT° SUBVENT° NON UTILIS		4 000	4 000	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		756 905	595 258	161 647	27.16
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 798	19 054	26 852	140.93

DETAIL 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	935	496	438	88.33
76100000 PRODUITS FINANCIERS	935	496	438	88.33
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	935	496	438	88.33
RESULTAT FINANCIER	935	496	438	88.33
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 864	19 550	26 414	135.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	27 640	24 632	3 009	12.21
77500000 PCEAC	5 000	4 000	1 000	25.00
77700000 QUOTE PART DE SUBVENTION INVES	21 140	20 632	509	2.46
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 500		1 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	27 640	24 632	3 009	12.21
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	177	210	33	15.71
67120000 PENALITES ET AMENDES	177	210	33	15.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 576	2 576	100.00
67500000 VCEAC		2 576	2 576	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	177	2 786	2 609	93.65
RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 463	21 846	5 618	25.71
TOTAL DES PRODUITS	777 681	639 439	138 242	21.62
TOTAL DES CHARGES	757 082	598 044	159 038	26.59
EXCEDENT OU DEFICIT	20 599	41 396	20 796	50.24

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice X  
**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales X  
Permanence ou changement de méthodes X

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations X  
Etat des amortissements X  
Tableau de variation des fonds propres X  
Tableau de variation des fonds dédiés X  
Etat des échéances des créances et des dettes X  
Evaluation des immobilisations corporelles X  
Evaluation des amortissements X  
Evaluation des matières et marchandises X  
Evaluation des créances et des dettes X  
Disponibilités en Euros X  
Charges à payer X  
Subventions d'équipement X

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation des subventions X  
Rémunération des dirigeants X  
Ventilation de l'effectif moyen X  
Valorisation des contributions volontaires X  
Honoraires des commissaires aux comptes X

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Engagement en matière de pensions et retraites X

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels X

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 252 119.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 749 106.08 Euros et dégageant un excédent de 20 599.45 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

Conformément à l'article 431-2 du règlement ANC 2018-06, la présente annexe comprend les informations suivantes :

#### 1/ Description de l'objet social

L'association a pour objet d'aider et d'apporter, sur le territoire de Marseille une assistance bénévole aux personnes en difficulté, dénommées "Gens de la rue", en luttant contre la pauvreté et l'exclusion, notamment dans le domaine alimentaire par la distribution de denrées, l'hygiène, l'accompagnement social et administratif et d'une manière générale par toute action d'insertion dans la vie sociale et l'activité économique.

#### 2/ Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Notre activité consiste en une distribution alimentaire et vestimentaire (dans les locaux, par maraude et drive) ainsi qu'à répondre à l'urgence d'hébergement et enfin à l'aide administrative.

#### 3/Description des moyens mis en oeuvre

L'objet est réalisé, entre autre, grâce à l'intervention de bénévole et avec le soutien de la Banque alimentaire qui fournit des denrées alimentaires.

### - 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.

ANNEXE

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

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
Installations générales agencements aménagements des constructions	40 195		1 591
Matériel de transport	158 549		42 290
TOTAL	198 744		43 881
Prêts, autres immobilisations financières	10 950		3 480
TOTAL	10 950		3 480
TOTAL GENERAL	209 694		47 361

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.		2 220	39 566	39 566
Matériel de transport		4 300	196 539	196 539
TOTAL		6 520	236 105	236 105
Prêts, autres immobilisations financières			14 430	14 430
TOTAL			14 430	14 430
TOTAL GENERAL		6 520	250 535	250 535

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		10 006	5 940	456	15 490
Matériel de transport		98 538	36 861	2 274	133 125
TOTAL		108 544	42 801	2 730	148 614
TOTAL GENERAL		108 544	42 801	2 730	148 614
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 940				
Matériel de transport	36 861				
TOTAL	42 801				
TOTAL GENERAL	42 801				

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	12 000				12 000
Report à nouveau	43 123	41 396		0	84 518
Excédent ou déficit de l'exercice	41 396	41 396-	20 599		20 599
Situation nette	96 518		20 599	0-	117 118
Subventions d'investissement	39 419		11 839	21 140	30 117
TOTAL I	135 937		32 438	21 140	147 235



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	114 070		64 070			50 000	
2024 :							
Conseil Départemental	20 000					20 000	
DDETS 13	30 000					30 000	
2023 :							
Ville de Marseille	25 000		25 000				
DDETS 13	36 500		36 500				
2020							
Cepac - Mécennat camion	2 570		2 570				
TOTAL	114 070		64 070			50 000	

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

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	14 430		14 430
Autres créances clients	3 971	3 971	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Divers état et autres collectivités publiques	11 839	11 839	
Débiteurs divers	1 299	1 299	
Charges constatées d'avance	3 598	3 598	
TOTAL	36 136	21 706	14 430

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	131	131		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 178	18 178		
Personnel et comptes rattachés	13 472	13 472		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 930	15 930		
Autres impôts taxes et assimilés	15	15		
Autres dettes	7 160	7 160		
TOTAL	54 885	54 885		

Les ressources externes obtenues des dons ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs», la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

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
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût FIFO.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## ANNEXE

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

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Disponibilités en Euros

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	131
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	435
Dettes fiscales et sociales	13 849
Autres dettes	7 160
Total	21 575

### Subventions d'équipement

1 - Mécénat d'investissement:

La CEPAC a financé en 2020 à hauteur de 12000 € l'achat d'un camion d'une valeur de 15 100.72 €, via un mécénat. La quote-part de mécénat amortie correspondant à la valeur des amortissements du camion, proratisée sur la valeur du bien financé. Le fonds dédié a été repris jusqu'au 31.12.2024, le compte est soldé au 31/12/2024. Le montant 2024 de reprise des fonds dédiés est de 2 570.05 €.

2 - Subvention investissement:

Les subventions d'investissementsontété inscrites en compte 13 (dès la notification de l'octroi par les financeurs concernés) et sont virées au résultat de l'Association au même rythme que les amortissementsdesbiens qu'elles ont servi à financer.

A - En 2020, le Département des BDR a accordé une subvention d'investissementde 15 800 € pour l'achat d'un camion Frigo. L'achat du camion a été réalisé en 2021 pour un montant de 19 940 €. La subvention a été encaissée en avril 2021.

La quote part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2021 s'élève à 3 864 €, en 2022, 2023, 2024 de 3950 €, correspondant à la valeur des amortissements de l'année proratisée sur la valeur du bien financé.

B - En 2021, le ministère de la solidarité et de la santé a accordé une subvention d'investissementde 65 500 € pour l'achat d'un fourgon aménagé en drive et de matériel de manutention (montant total des investissements= 67 271 €). L'investissement a été réalisé en 2021. La subvention a été encaissée (acomptes en 2021 et solde en 2022).

La quote-part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2021 s'élève à 2802 €, en 2022, en 2023 et en 2024 à 15 649 € correspondant à la valeur des amortissements de l'année.

C - En 2023, la Ville de Marseille a accordé une subvention d'investissementde 4 914 € pour l'achat d'un camion(prorata de 40% du prix d'achat). L'achat du camion a été réalisé en 2023.

La subvention a été encaissée en avril 2023.

La quote-part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2023 s'élève à 932 € et en 2024 à 982.80 € correspondant à la valeur des amortissements de l'année.

D - En 2024, la Mairie de Marseille a accordé une subvention d'investissement de 11 838.52 € pour l'achat d'un camion de 14 800 €. L'achat du camion a été réalisé en juillet 2024.

La subvention a été encaissée en février 2024.

La quote-part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2024 s'élève à 558.33 € correspondant à la valeur des amortissements de l'année proratisée sur la valeur du bien financé.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT 2024 :	
Conseil département	120 000
Mairie Ville de Marseille	70 000
DDETS 13	160 290
DREETS Paca	50 000
Total	400 290

Rémunération des dirigeants

(art 20 - loi 2006 - 586 du 23/05/2006)  
Le montant total des rémunérations, pour l'exercice clos au 31.12.2024 versés au trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association s'élève à 0 euros.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	8
Total	8

Au 31.12.2024, l'association emploie 10 personnes.  
L'effectif moyen du 1.1.2024 au 31.12.2024 est de 8 personnes.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature se décomposent ainsi :

- Dons en nature : Alimentaire + Emballages + Hygiène.  
Les dons ont été valorisés sur présentation de justificatifs des donateurs ou d'une attestation produite par l'association.  
Pour les dons de denrées alimentaires "en vrac", il a été retenu un prix moyen forfaitaire de 1€/kg.

- Personnel bénévole : valorisation au SMIC brut soit 11.88 €/heure chargé au taux de 25%. L'association tient un suivi des heures et des dates des interventions des bénévoles et des stagiaires.

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5610 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 : 0 euros

- 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 -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession véhicule	1 500	778
- Cession immobilisation	5 000	775
- Quote par de subvention	21 140	777
Total	27 640	
Charges exceptionnelles		
- Amendes code de la route	177	6712
Total	177	