



HANDITOIT PROVENCE

22, Bd Charles Moretti
La Palmeraie du Canet
13014 Marseille

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024



224 rue Paradis - 13006 Marseille
SARL au Capital de 35.000 euros
RCS Marseille 807 813 068 00036 - TVA FR43 807 813 068 - APE 6920Z

Tél. 04 91 03 99 99 - Fax. 04 91 03 39 00
cabinet@b3cexperts.fr

Société inscrite à l'ordre des
Experts Comptables de la région PACA Corse

Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence



COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

- ✓ Rapport de présentation
- ✓ Bilan actif-passif
- ✓ Compte de résultat
- ✓ Détail bilan
- ✓ Détail compte de résultat
- ✓ Annexe



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

HANDITOIT PROVENCE
22 BD CHARLES MORETTI
LA PALMERAIE DU CANET - BT B
13014 MARSEILLE

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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	1 991 119 Euros
- Produits d'exploitation,	1 945 543 Euros
- Résultat net	118 177 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 15/03/2025

David Benichou
Expert Comptable


B3C EXPERTS
224, Rue Paradis - 13006 MARSEILLE
SIRET : 807 813 068 00036 - APE : 6920Z
Tél. 04 91 03 99 99 - Fax : 04 91 03 39 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	35 451	35 451				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	264 000	105 600	158 400	171 600	13 200	7.69
	Installations techniques Matériel et outillage	342 546	234 300	108 246	131 570	23 324	17.73
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	52 016		52 016	81 531	29 515	36.20
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	27 519		27 519	25 542	1 977	7.74
	Total I	721 533	375 351	346 181	410 244	64 062	15.62
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	335 781		335 781	415 957	80 176	19.28
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	26 389		26 389	21 672	4 717	21.77
	Valeurs mobilières de placement	422 200		422 200	421 580	620	0.15
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	852 204		852 204	643 732	208 472	32.38
	Charges constatées d'avance (2)	8 364		8 364	9 591	1 227	12.79
	Total II	1 644 938		1 644 938	1 512 532	132 406	8.75
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)	2 366 471	375 351	1 991 119	1 922 776	68 343	3.55

(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	19	000	19	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	276	135	503	875	227	740
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	153	134	153	134		45.20
	Autres						
	Report à nouveau	893	125	222	036	671	088
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>						302.24
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	118	177	443	348	325	171
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	33	181	251	361	284	542
							113.20
	Situation nette (sous total)	1	306 436	1	188 260	118	177
							9.95
PROVISIONS	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	35	951	44	955	9	005
	Provisions réglementées						20.03
	Total I	1	342 387	1	233 215	109	172
							8.85
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés			204	676	204	676
							100.00
	Total II			204	676	204	676
							100.00
DETTES (I)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	163	783	176	360	12	578
	Emprunts et dettes financières diverses	12	315	10	323	1	993
							7.13
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	45	727	50	615	4	888
	Dettes des legs ou donations						9.66
	Dettes fiscales et sociales	179	743	179	963	220	
TOTAL GENERAL	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						0.12
	Autres dettes	106	173	67	625	38	548
							57.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	140	992			140	992
	Total IV	648	732	484	886	163	847
							33.79
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1	991 119	1	922 776	68	343
							3.55

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
Dossier N° 000008 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable B3C EXPERTS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	635	570	65	11.36
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>				
Ventes de prestations de service	73300	451337	378037	83.76
Parrainages				
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1627581	1421286	206295	14.51
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public	16219		16219	
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34000	3651	30349	831.33
Utilisations des fonds dédiés	204676	174338	30338	17.40
Autres produits	174	62	111	178.60
Total I	1956584	2051244	94660	4.61
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	571960	352576	219383	62.22
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	93581	68879	24702	35.86
Salaires et traitements	825156	662008	163148	24.64
Charges sociales	347086	256508	90578	35.31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40142	30681	9461	30.84
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		204676	204676	100.00
Autres charges	655	1906	1252	65.67
Total II	1878579	1577234	301345	19.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	78005	474010	396005	83.54

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	27 043	4 835	22 208	459.32
Autres intérêts et produits assimilés	21 397	7 029	14 368	204.42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	48 440	11 864	36 577	308.31
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 917	3 131	213	6.81
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	2 917	3 131	213	6.81
2. Résultat financier (III-IV)	45 523	8 733	36 790	421.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	123 528	482 743	359 216	74.41
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		22 743	22 743	100.00
Sur opérations en capital	9 005	21 541	12 536	58.20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	9 005	44 284	35 279	79.67
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	14 355	60 000	45 645	76.07
Sur opérations en capital		23 679	23 679	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	14 355	83 679	69 324	82.84
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 351	39 395	34 044	86.42
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	2 014 029	2 107 391	93 363	4.43
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 895 852	1 664 043	231 809	13.93
5. EXCEDENT OU DEFICIT	118 177	443 348	325 171	73.34
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	33 181	251 361	284 542	113.20

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL					
20810000	LOGICIELS	35 451	35 451		
28081000	AMORTISSEMENT LOGICIELS	35 451	35 451		
CONSTRUCTIONS		158 400	171 600	13 200	7.69
21310000	BATIMENTS	264 000	264 000		
28131000	AMORT.BATIMENTS	105 600	92 400	13 200	14.29
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		108 246	131 570	23 324	17.73
21550000	OUTILLAGE INDUSTRIEL	2 613	2 613		
21570000	AGENCEMENTS AMENAG MAT OUTILLA	204 494	204 494		
21810000	INSTAL./AGENC.DIVERS	41 822	41 822		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	41 879	41 879		
21830000	MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	31 447	27 829	3 618	13.00
21840000	MOBILIER	20 290	20 290		
28155000		760	237	523	220.68
28157000	AMORT AGENCETS AMENAG MAT OUTI	145 111	132 637	12 474	9.40
28181000	AMORT.AG.CONS.DIVERS	41 755	41 543	212	0.51
28182000	AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	8 698	322	8 376	NS
28183000	AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	22 420	17 976	4 444	24.72
28184000	AMORT. MOBILIER	15 557	14 644	913	6.23
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		52 016	81 531	29 515	36.20
26100000	TITRE DE PART. LIVRET CC	51 987	50 981	1 007	1.97
26120000	AUTRES TITRES DE PARTICIPATION	29	29		
26600000	AUTRES FORMES DE PARTICIPATION		30 522	30 522	100.00
AUTRES		27 519	25 542	1 977	7.74
27500000	DEPOT ET CATIONNEMENT	27 519	25 542	1 977	7.74
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		346 181	410 244	64 062	15.62
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		335 781	415 957	80 176	19.28
41100000	FINANCEURS	335 613	415 789	80 176	19.28
41110000	USAGERS	169	169		
AUTRES		26 389	21 672	4 717	21.77
40100000	FOURNISSEURS		15 343	15 343	100.00
42700001	SALAIRE MME MONNERET	276	876	600	68.53
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	17 712		17 712	
46700011	PRELV BUSSEUIL	1 069	319	750	235.32
46700012	PRELV IMPARATO	391	753	361	47.99
46700013	PRELV ZOGHBI	334	103	231	223.99
46700017	MAUDHUIT Loyer	1 430		1 430	
46702000	PRELEVEMENT MAGGIO	1 100	701	399	56.85
46720100	PRELEV HABBAD	4 078	3 578	500	13.98
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		422 200	421 580	620	0.15
50800000	Portefeuille Titres CA	21 467	20 847	620	2.97
50810000	Portefeuille Titres CC	733	733		
50810001	Comptes à Termes CE	400 000	400 000		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1				
			31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%			
DISPONIBILITES			852	204	643	732	208	472	32.38		
51210000	CAISSE D'EPARGNE		77	932	40	945	36	988	90.34		
51210100	CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT		571	904	321	368	250	536	77.96		
51210200	CE CLS			21		12		9	78.33		
51220000	CREDIT COOPERATIF		93	831	108	353	14	523	13.40		
51220100	CC EPARGNE 196			827		822		5	0.60		
51220200	CC EPARGN 197			837		832		5	0.60		
51230000	CREDIT AGRICOLE		102	058	164	977	62	918	38.14		
51231000	LIVRET ASSOCIATIF CA		1	342	1	316		26	2.00		
51870000	INT COURUS A RECEVOIR		3	253	4	736	1	483	31.32		
53000000	CAISSE BUREL			25		169		144	85.20		
53130000	CAISSE BOUES			28		107		79	73.57		
53150000	CAISSE VOISINNAGE			145		96		49	51.20		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			8	364	9	591	1	227	12.79		
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8	364		9	591	1	227	12.79	
TOTAL ACTIF CIRCULANT			1	644	938	1	512	532	132	406	8.75
TOTAL GENERAL			1	991	119	1	922	776	68	343	3.55

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	19 000	19 000		
10260000 SUBV INVEST AFFECT BIENS RENOU	19 000	19 000		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	276 135	503 875	227 740	45.20
10682000 Excéd. aff. à l'investissement	60 000	60 000		
10685000 RESERVE DE TRESORERIE	153 134	153 134		
10686200 RESERVE DE COMPENSATION CG	47 393	275 133	227 740	82.77
10686300 RESERVE DE COMPENSATION ARS	15 608	15 608		
REPORT A NOUVEAU	893 125	222 036	671 088	302.24
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITE	322 252	257 859	64 393	24.97
11000001 EXCEDENT CPOM - REPORT	479 101		479 101	
11000120 Excédent Rés. Habitat Inclusif	127 595		127 595	
11620000 DEP. NON OPPOSABLES- C .PAYES	35 823	35 823		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	118 177	443 348	325 171	73.34
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 306 436	1 188 260	118 177	9.95
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	35 951	44 955	9 005	20.03
13130000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT	135 000	135 000		
13910000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	99 050	90 045	9 005	10.00
TOTAL FONDS PROPRES	1 342 387	1 233 215	109 172	8.85
FONDS DEDIES		204 676	204 676	100.00
19500000 FONDS DEDIES HABITAT INCLUSIF		204 676	204 676	100.00
TOTAL FONDS DEDIES		204 676	204 676	100.00
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	163 783	176 360	12 578	7.13
16400100 PRÊT ACQUISITION AUBAGNE	163 783	176 360	12 578	7.13
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	12 315	10 323	1 993	19.30
16500000 DEPOTS RECUS LOCAL AUBAGNE	4 000	4 000		
16510000 DEPOTS RECUS	8 315	6 323	1 993	31.52
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45 727	50 615	4 888	9.66
40100000 FOURNISSEURS	38 383	26 304	12 079	45.92
40810000 FOURNISSEURS FNP	7 344	24 311	16 967	69.79
DETTES FISCALES ET SOCIALES	179 743	179 963	220	0.12
42820000 PERS CONGES A PAYER	51 149	41 564	9 586	23.06
42860000 PERS AUTRES CHARGES A PAYER		48 568	48 568	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE	17 244	11 762	5 482	46.61
43110000 URSSAF BUREL	27 780	25 137	2 643	10.52
43120000 URSSAF VOISINAGE	4 318	3 152	1 167	37.03
43720000 RETRAITE BOUES	4 423	3 472	950	27.37
43721000 RETRAITE BUREL	8 614	7 480	1 134	15.15
43722000 RETRAITE VOISINAGE	1 083	885	198	22.34
43750000 PREVOYANCE BOUES	5 988	4 297	1 692	39.37
43751000 PREVOYANCE BUREL	17 910	9 134	8 776	96.08
43752000 PREVOYANCE VOISIN AGE	1 279	1 058	221	20.89

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
COTISATIONS	635		570		65	11.36
75600000 COTISATIONS	635		570		65	11.36
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	73 300		451 337		378 037	83.76
70600000 Prestations de services	49 191		35 683		13 508	37.86
70600500 DOTATION CD13 - HABITAT INCLUS			391 553		391 553	100.00
70800000 Produits des activités annexe	24 109		24 101		8	0.03
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 627 581		1 421 286		206 295	14.51
73100100 DOTATION ARS - CPOM	390 436		379 505		10 931	2.88
73300100 DOTATION CD13 - CPOM	378 000		478 081		100 081	20.93
73300200 Dot. CD13 - Habitat Inclusif	363 623				363 623	
74100000 PREFECTURE	10 000		10 000			
74105000 DREETS	10 000		8 000		2 000	25.00
74200100 REGION - DAT - PLATEFORME REGI	91 625		95 000		3 375	3.55
74200200 CG 13	258 700		258 700			
74200201 CG 84	20 000		20 000			
74200203 TPM	12 000		12 000			
74200204 CG 83	8 000		6 000		2 000	33.33
74200206 CAVEM VAR	3 000		3 000			
74200230 METROPOLE AMP	45 197		37 000		8 197	22.15
74200300 MAIRIE DE MARSEILLE - PERS. HA	10 000				10 000	
74200310 CAF BDR	10 000		10 000			
74200320 CAF 83	15 000		15 000			
74200410 AG2R			15 000		15 000	100.00
74200500 ERILIA - PARTENARIAT			15 000		15 000	100.00
74200600 ERILIA - HI PRADO			34 000		34 000	100.00
74200700 MSA - HI			20 000		20 000	100.00
74250000 CPAM	2 000		5 000		3 000	60.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	16 219				16 219	
75400001 DONS	16 219				16 219	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	34 000		3 651		30 349	831.33
79100000 Transferts de charges d'expl	34 000		301		33 699	NS
79120000 TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS			3 350		3 350	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	204 676		174 338		30 338	17.40
78940000 REPRISE DE FONDS DEDIES	204 676		174 338		30 338	17.40
AUTRES PRODUITS	174		62		111	178.60
75800000 Produits divers de gestion co	174		62		111	178.60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 956 584		2 051 244		94 660	4.61
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	571 960		352 576		219 383	62.22
60400000 Achats d'études et prestations	10 290		11 374		1 084	9.53
60500000 Achats de matériel, équipemen	12 924		9 982		2 943	29.48
60610000 Fournitures non stockables (ea	3 894		4 281		387	9.03
60611100 CARBURANT	9 311		5 640		3 671	65.09
60622000 PRODUITS ENTRETIEN	120		555		435	78.40
60640000 Fournitures administratives	12 599		9 128		3 472	38.03
60660000 FOURNITURES MEDICALES			41		41	100.00
60680000 Fontaines à eau	1 289				1 289	
61113000 PRESTATIONS COORDINATION	36 833		36 185		648	1.79

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12 31/12/2023	12	
				Euros	%
61121000	ERGOTHERAPIE	22 760	21 885	875	4.00
61180000	Sous-traitance	5 120	3 840	1 280	33.33
61220000	Crédit-bail mobilier	2 130	1 958	172	8.76
61220100	CREDIT BAIL PC CHG MISS		87	87	100.00
61220300	CREDIT BAIL SKODA	818	2 833	2 015	71.13
61220400	CREDIT BAIL SKODA - GF-334-NR	3 226	3 226		
61220500	CREDIT BAIL SKODA - GF-335-NR	3 192	3 192		
61220800	CREDIT BAIL CORSA GS 156 WL -	3 530	294	3 236	NS
61220900	Cr?dit Bail Corsa GV 132 SD -	3 584		3 584	
61221000	Cr?dit Bail Corsa GW-731-CT -	2 983		2 983	
61310000	LOCATION BOUES	10 998	11 858	859	7.25
61320000	LOCATION ISTRES	8 638		8 638	
61330100	LOYER SUPPLEMENTAIRE	21 390	17 816	3 574	20.06
61330200	LOYER LA PALMERAIE	46 993	43 474	3 518	8.09
61330300	Loyer Istres	7 294		7 294	
61350000	Locations mobilières	13 464	10 090	3 374	33.44
61351000	LOCATION SAGE	7 582	5 646	1 936	34.28
61351001	LLD SKODA	3 462	3 019	443	14.68
61351002	LLD HYUNDAI	3 943	3 030	913	30.15
61352000	LOCATION FONTAINE À EAU		281	281	100.00
61400000	Charges locatives et de copro	23 315	18 152	5 163	28.44
61510000	NETTOYAGE DES LOCAUX	6 264	3 155	3 108	98.51
61520000	Sur biens immobiliers		301	301	100.00
61550000	Sur biens mobiliers	2 671	727	1 944	267.44
61560000	MAINTENANCE	38 536	27 825	10 712	38.50
61600000	Primes d'assurances Crédit-b	17 787	12 570	5 217	41.50
61820000	DOCUMENTATION GENERALE ET TECH	3 596	4 225	629	14.88
61840000	CONCOURS DIVERS	2 121	2 343	222	9.49
61850000	Frais de colloques, séminaires	3 124	70	3 054	NS
61880000	Activités AVP (HI)	25 702	2 279	23 424	NS
62100000	Personnel extérieur à l'entre	2 820		2 820	
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	6 550	1 545	5 005	323.97
62140000	Personnel détaché ou prêté à		41 476	41 476	100.00
62200000	Rémunérations d'intermédiaire	40 153	798	39 355	NS
62260000	Honoraires	28 746	22 222	6 524	29.36
62280000	Honoraires formations	1 372	4 280	2 908	67.94
62300000	Publicité, publications, rela	2 675	5 981	3 306	55.28
62330000	Foires et expositions	176	1 380	1 204	87.25
62340000	Cadeaux à la clientèle	2 363	1 878	485	25.81
62400000	Transports de biens et transp	3 854	526	3 328	632.59
62500000	Déplacements, missions et réc	29 960	29 439	520	1.77
62560000	Missions	2 078	306	1 771	577.92
62570000	Réceptions	10 696	5 007	5 689	113.61
62610000	FRAIS POSTAUX	567	619	52	8.39
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	48 654	35 457	13 198	37.22
62700000	Services bancaires et assimilé	1 875	1 692	183	10.80
62800000	Divers	1 009	595	413	69.40
62840000	Frais de recrutement de person	6 931	965	5 966	618.41
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		93 581	68 879	24 702	35.86
63100000	Impôts, taxes et versements a	61 848	41 572	20 276	48.77
63300000	Impôts, taxes et versements a	20 403	13 934	6 469	46.43
63330000	Participation des employeurs	8 388	11 492	3 104	27.01
63500000	Autres impôts, taxes et verse	2 942	1 541	1 401	90.91
63700000	Autres impôts, taxes et versem		340	340	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	825 156		662 008		163 148	24.64
64110000 Salaires, appointements	847 129		608 455		238 674	39.23
64116000 INDEMNITES DE RUPTURE	2 447				2 447	
64120000 Congés payés	9 586		10 471		885	8.46
64140000 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D	5 036		2 930		2 106	71.88
64141000 IJSS	930		179		751	418.85
64150000 Primes	39 972		39 972		79 944	200.00
CHARGES SOCIALES	347 086		256 508		90 578	35.31
64510000 Cotisations à l'Urssaf	227 233		173 149		54 084	31.24
64513000 RETRAITE CHORUM	57 688		42 757		14 931	34.92
64515000 PREVOYANCE CHORUM	56 763		41 397		15 366	37.12
64516000 MUTUELLE	2 661		1 579		1 082	68.51
64580000 CHARGES S/ CP	5 969		5 873		11 842	201.64
64700000 Autres charges sociales	4 242				4 242	
64750000 Médecine du travail, pharmacie	3 871		3 499		373	10.65
64900000 Transferts de charges d'expl	11 342				11 342	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	40 142		30 681		9 461	30.84
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES			168		168	100.00
68112000 Immobilisations corporelles	40 142		30 513		9 629	31.56
REPORTS EN FONDS DEDIES			204 676		204 676	100.00
68940000 ENGAGEMTS A REAL./SUBV ATTRIB			204 676		204 676	100.00
AUTRES CHARGES	655		1 906		1 252	65.67
65100000 Redevances pour concessions,			1 892		1 892	100.00
65800000 Charges diverses de gestion co	655		14		640	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 878 579		1 577 234		301 345	19.11
RESULTAT D'EXPLOITATION	78 005		474 010		396 005	83.54
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	27 043		4 835		22 208	459.32
76260000 Revenus des prêts	27 043		4 835		22 208	459.32
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	21 397		7 029		14 368	204.42
76800000 Autres produits financiers Re	21 397		7 029		14 368	204.42
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	48 440		11 864		36 577	308.31
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 917		3 131		213	6.81
66112000 INTERETS EMPRUNT AUBAGNE	2 917		3 131		213	6.81
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 917		3 131		213	6.81
RESULTAT FINANCIER	45 523		8 733		36 790	421.26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	123 528		482 743		359 216	74.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			22 743		22 743	100.00
77180000 Aut. pdt. exceptionnels - Dons			22 743		22 743	100.00

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 EN CAPITAL	9 005	21 541	12 536	58.20
77500000 Produits des cessions d'éléme		6 500	6 500	100.00
77700000 Quote-part des subventions d	9 005	9 005		
77880000 Produits exceptionnels dive		6 036	6 036	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 005	44 284	35 279	79.67
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	14 355	60 000	45 645	76.07
67120000 Pénalités, amendes fiscales et	34		34	
67250000 REPRISE SUBVENTION N-1	14 321	60 000	45 679	76.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		23 679	23 679	100.00
67800000 Autres charges exceptionnelle		23 679	23 679	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 355	83 679	69 324	82.84
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 351	39 395	34 044	86.42
TOTAL DES PRODUITS	2 014 029	2 107 391	93 363	4.43
TOTAL DES CHARGES	1 895 852	1 664 043	231 809	13.93
EXCEDENT OU DEFICIT	118 177	443 348	325 171	73.34

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 991 119.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 956 584.15 Euros et dégageant un excédent de 118 176.90 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

- Le SAMSAH, financé sur 5 ans au travers d'un CPOM, fait ressortir une perte de 33.181 € pour lequel une proposition d'affectation sera soumise aux financeurs.
- L'Habitat Inclusif, financé sur 5 ans par dotation annuelle, fait ressortir un excédent de 94.413 €
Ce résultat est également sous contrôle de gestion.

- 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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	35 451	
Constructions sur sol propre	264 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	207 107		
Installations générales agencements aménagements divers	41 822		
Matériel de transport	41 879		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 120		3 618
TOTAL	602 928		3 618
Autres participations	81 531		1 007
Prêts, autres immobilisations financières	25 542		1 977
TOTAL	107 074		2 983
TOTAL GENERAL	745 453		6 601

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		35 451	35 451
Constructions sur sol propre			264 000	264 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			207 107	207 107
Installations générales agencements aménagements divers			41 822	41 822
Matériel de transport			41 879	41 879
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			51 737	51 737
TOTAL			606 546	606 546
Autres participations		30 522	52 016	52 016
Prêts, autres immobilisations financières			27 519	27 519
TOTAL		30 522	79 535	79 535
TOTAL GENERAL		30 522	721 533	721 533

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	35 451		35 451
Constructions sur sol propre	92 400	19 746	6 546	105 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	132 874	19 447	6 450	145 871
Installations générales agencements aménagements divers	41 543	318	106	41 755
Matériel de transport	322	12 530	4 154	8 698
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 619	7 810	2 453	37 976
TOTAL	299 758	59 851	19 709	339 900
TOTAL GENERAL	335 209	59 851	19 709	375 351

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	19 746				
Instal.techniques matériel outillage indus.	19 447				
Instal.générales agenc.aménag.divers	318				
Matériel de transport	12 530				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 810				
TOTAL	59 851				
TOTAL GENERAL	59 851				

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	19 000				19 000
Réserves	503 875			227 740	276 135
Report à nouveau	222 036		1 150 341	479 253	893 125
Excédent ou déficit de l'exercice	443 348		325 171 -		118 177
Situation nette	1 188 260		825 170	706 993	1 306 436
Subventions d'investissement	44 955		94 547	103 552	35 951
TOTAL I	1 233 215		919 717	810 544	1 342 387

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 DOT. FONCTIONNEMENT HI	204 676 204 676		204 676 204 676				
TOTAL	204 676		204 676				

* 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	27 519	27 519	
Autres créances clients	335 781	335 781	
Personnel et comptes rattachés	276	276	
Divers état et autres collectivités publiques	17 712	17 712	
Débiteurs divers	8 401	8 401	
Charges constatées d'avance	8 364	8 364	
TOTAL	398 053	398 053	

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 plus de 1 an à l'origine	163 783	163 783		
Emprunts et dettes financières divers	12 315	12 315		
Fournisseurs et comptes rattachés	45 727	45 727		
Personnel et comptes rattachés	51 149	51 149		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 247	105 247		
Autres impôts taxes et assimilés	23 346	23 346		
Autres dettes	106 173	106 173		
Produits constatés d'avance	140 992	140 992		
TOTAL	648 732	648 732		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 993			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 578			

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	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

ANNEXE

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

droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

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
Autres créances	17 712
Disponibilités	3 253
Total	20 965

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 344
Dettes fiscales et sociales	67 202
Autres dettes	73 173
Total	147 719

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 364
Total	8 364
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	140 992
Total	140 992

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés :

<i>Nom</i>	<i>Dirigeant</i>	<i>Statut</i>	<i>Rémunération</i>
G.L.	Non	Cadre	108.011 €
H.S.	Non	Non Cadre	60.334 €
J.B.	Non	Non Cadre	49.681 €

- 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.