



Expertise Comptable Audit & Conseils

ASSOCIATION SARA LOGISOL

24 RUE ALBERT MARQUET
VENTO MA"
13013 MARSEILLE

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

ASSOCIATION SARA LOGISOL
LE WILSON
47, boulevard des Acieries 13010 Marseille
Tél: 04 91 62 27 90
Siren: 334 990 249

ASSOCIATION SARA LOGISOL

24 RUE ALBERT MARQUET
VENTO MA"
13013 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

| | Pages |
|---------------------------|--------|
| - Rapport de présentation | 1 |
| - Bilan actif-passif | 2 et 3 |
| - Compte de résultat | 4 et 5 |
| - Annexe | 6 à 12 |

ASSOCIATION SARA LOGISOL
LE VENTOU
24 RUE ALBERT MARQUET
13013 MARSEILLE

C2C PROVENCE
5 COURS JEAN BALLARD
13001 MARSEILLE

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 SARA LOGISOL
24 RUE ALBERT MARQUET
VENTO MA"
13013 MARSEILLE

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

Conformément à notre lettre de mission en date du 29/05/2017, 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, | 7 600 402 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 12 055 408 Euros |
| - Résultat net comptable, | 59 032 Euros |

Fait à MARSEILLE
Le 02/04/2025

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C PROVENCE MARTIGUES

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 | 39 550 | 39 550 | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 233 119 | | 233 119 | 51 345 | 181 774 | 354. 03 |
| | Constructions | 4 160 351 | 1 468 082 | 2 692 269 | 2 226 338 | 465 931 | 20. 93 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 1 983 714 | 1 462 828 | 520 885 | 348 287 | 172 599 | 49. 56 |
| | 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 | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 42 142 | | 42 142 | 47 994 | 5 852- | 12. 19 |
| Total I | | 6 458 875 | 2 970 460 | 3 488 415 | 2 673 964 | 814 451 | 30. 46 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances⁽²⁾ | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 64 534 | 59 500 | 5 034 | 12 996 | 7 962- | 61. 27 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 279 519 | | 279 519 | 162 689 | 116 831 | 71. 87 |
| | Valeurs mobilières de placement | 124 519 | | 124 519 | 120 240 | 4 279 | 3. 56 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 3 684 363 | | 3 684 363 | 4 398 390 | 714 027- | 16. 23 |
| | Charges constatées d'avance | 18 552 | | 18 552 | 13 170 | 5 382 | 40. 86 |
| | Total II | 4 171 487 | 59 500 | 4 111 987 | 4 707 485 | 595 498- | 12. 65 |
| 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) | 10 630 362 | 3 029 960 | 7 600 402 | 7 381 448 | 218 954 | 2. 97 |

(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 | 407 134 | 407 134 | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 1 046 139 | 1 038 568 | 7 571 | 0.73 |
| FONDS DEDIES | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 1 739 205 | 1 499 652 | 239 554 | 15.97 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 59 032 | 247 125 | 188 093- | 76.11 |
| | Situation nette (sous total) | 3 251 510 | 3 192 478 | 59 032 | 1.85 |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | 215 519 | 267 956 | 52 437- | 19.57 |
| | Provisions réglementées | 7 091 | | 7 091 | |
| | Total I | 3 474 120 | 3 460 434 | 13 686 | 0.40 |
| | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| PROVISIONS | Fonds dédiés | | 100 000 | 100 000- | 100.00 |
| | Total II | | 100 000 | 100 000- | 100.00 |
| | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 469 267 | 557 660 | 88 393- | 15.85 |
| | Provisions pour charges | 48 909 | 57 127 | 8 218- | 14.35 |
| | Total III | 518 176 | 614 787 | 96 611- | 15.77 |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 929 255 | 1 274 175 | 655 080 | 51.41 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 28 696 | 26 062 | 2 634 | 10.11 |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 461 909 | 542 120 | 80 211- | 14.80 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 135 610 | 1 350 474 | 214 864- | 15.97 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 52 636 | 13 397 | 39 239 | 292.91 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | Total IV | 3 608 106 | 3 206 227 | 401 879 | 12.53 |
| | Ecarts de conversion passifs (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 7 600 402 | 7 381 448 | 218 954 | 2.97 |

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

3 608 106

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

C2C PROVENCE

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation(1) | | | | |
| Cotisations | 35 | 50 | 15- | 30.00 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 298 272 | 313 055 | 14 783- | 4.72 |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 11 451 031 | 13 142 508 | 1 691 476- | 12.87 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 193 828 | 119 623 | 74 205 | 62.00 |
| Utilisations des fonds dédiés | 100 000 | | 100 000 | |
| Autres produits | 12 242 | 2 951 | 9 291 | 314.87 |
| Total I | 12 055 408 | 13 578 187 | 1 522 779- | 11.27 |
| Charges d'exploitation(2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 3 550 246 | 3 564 465 | 14 219- | 0.40 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 614 404 | 686 593 | 72 189- | 10.57 |
| Salaires et traitements | 5 112 731 | 5 798 306 | 685 576- | 11.82 |
| Charges sociales | 2 098 744 | 2 235 336 | 136 592- | 6.11 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 440 506 | 454 556 | 14 049- | 3.09 |
| Dotations aux provisions | 19 740 | 250 700 | 230 960- | 92.12 |
| Reports en fonds dédiés | | 100 000 | 100 000- | 100.00 |
| Autres charges | 165 961 | 138 300 | 27 661 | 20.00 |
| Total II | 12 002 332 | 13 228 256 | 1 225 924- | 9.27 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 53 076 | 349 931 | 296 855- | 84.83 |

(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 | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 2 389 | 1 185 | 1 204 | 101,54 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 203 | 4 732 | 1 471 | 31,08 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | 8 592 | 5 917 | 2 674 | 45,20 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 23 205 | 11 757 | 11 448 | 97,38 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | 23 205 | 11 757 | 11 448 | 97,38 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 14 613- | 5 839- | 8 774- | 150,26 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 38 463 | 344 092 | 305 629- | 88,82 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | 90 111 | 3 072 | 87 039 | NS |
| Sur opérations en capital | 62 357 | 55 857 | 6 500 | 11,64 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total V | 152 469 | 58 930 | 93 539 | 158,73 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | 103 971 | 139 270 | 35 299- | 25,38 |
| Sur opérations en capital | 2 191 | 8 236 | 6 045- | 73,40 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 24 237 | 7 500 | 16 737 | 223,16 |
| Total VI | 130 399 | 155 006 | 24 607- | 15,87 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 22 070 | 96 077- | 118 146 | 122,97 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 1 501 | 891 | 610 | 68,46 |
| Total des produits (I+III+V) | 12 216 469 | 13 643 034 | 1 426 566- | 10,46 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 12 157 437 | 13 395 910 | 1 238 473- | 9,25 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 59 032 | 247 125 | 188 093- | 76,14 |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 600 402.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 12 055 408.19 Euros et dégageant un excédent de 59 032.02 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

Fermeture du service et dispositif 115 et RSA

Acquisition des locaux dit "Le Wilson" le 31 juillet 2024 pour un coût global de 1116 K€ (dont 805 K€ financé par un emprunt sur 12 ans) ayant permis le transfert du siège de l'Association.

L'association SARA LOGISOL a pour objet principal de développer tout projet ou toute action visant à accompagner des publics en difficultés vers :

- le logement
- l'emploi et l'insertion
- la santé
- la culture et le savoir
- l'accès aux droits

L'effectif moyen 2024 de l'association est de 156 personnes.

L'association couvre et réalise son objet social, conformément à ses statuts, avec les moyens de son effectif salarié, de ses partenaires, de ses membres et avec les concours et les aides publiques.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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.

Informations générales complémentaires

| | | |
|---|--------------|-----------|
| NON REPARTI - HORS BUDGET | 89 560 € | |
| CADA CENTRE ACCEUIL DEMANDEURS ASIL | | 61 932 € |
| CADAL CADA LOGISOL | 31 296 € | |
| CAPFAM CAP FAMILLE (LA DIGUE) | -104 345 € | |
| CMNA CENTRE MINEURS NON ACCOMPAGNES | | -33 484 € |
| CRIMEE ACCUEIL DE JOUR CRIMEE | -35 617 € | |
| EMET EQUIPE MOBILE EVAL.TRANSPORT | 1 083 € | |
| EMSP EQUIPE MOBILE SANTE PRECARITE | 54 509 € | |
| ESMA EQUIPE MOBILE HOTEL - EMH | = -100 543 € | |
| GEM GROUPE ENTRAIDE MUTUELLE | = -5 877 € | |
| HDF C HDF CHRS | = 17 806 € | |
| HDF M HDF MECS | = 53 582 € | |
| HRRS HEBERGEMENT REFUGIES | = 13 461 € | |
| HU16 HEBERGEMENT URGENCE 16 PLACES | = -12 511 € | |
| HUDA HUDA | = -22 571 € | |
| HUDA FVTEH HUDA FEM VICTIM TRAIT ETR HUM | = 36 793 € | |
| LI LOGEMENT INSERTION | = 5 942 € | |
| MR MAISON RELAIS | = -6 579 € | |
| PRAPS PRO ACCES PREVENTION ET SOINS | = -37 438 € | |
| PRSP SHAS PLAN REGIONAL DE SANTE PUBLIQUE | = 2 688 € | |
| RSA REVENU SOLIDARITE ACTIVE | = -130 092 € | |
| SHAS SERVICE HEBERG ACCOMPA STABILI | = -2 371 € | |
| UF UNITE FAMILLE | = 46 450 € | |
| UK30 UKRAINE 30 PLACES | = 73 409 € | |
| UPLUS URGENCE PLUS | = 21 757 € | |
| US EQUIPE MOBILE AIDES - EMA | = 39 790 € | |

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 |
| Frais d'établissements et de développement | 39 550 | | |
| TOTAL | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 11 942 |
| TOTAL | | | |
| Terrains | 51 345 | | 181 774 |
| Constructions sur sol propre | 855 014 | | 727 096 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 2 578 241 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 73 339 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 414 531 | | 219 601 |
| Matériel de transport | 572 122 | | 139 552 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 611 530 | | 31 343 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 1 408 283 |
| TOTAL | 5 156 123 | | 2 707 649 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 47 994 | | 2 171 |
| TOTAL | 47 994 | | 2 171 |
| TOTAL GENERAL | 5 243 667 | | 2 721 762 |

| | | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|-------|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement | TOTAL | | | 39 550 | 39 550 |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | | 11 942 | | |
| Terrains | | | | 233 119 | 233 119 |
| Constructions sur sol propre | | | | 1 582 110 | 1 582 110 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | | 2 578 241 | 2 578 241 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | | 73 339 | 73 339 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 224 | | 633 908 | 633 908 |
| Matériel de transport | | 70 306 | | 641 368 | 641 368 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 7 775 | | 635 098 | 635 098 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 1 408 283 | | | |
| TOTAL | | 1 486 588 | | 6 377 184 | 6 377 184 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 8 023 | | 42 142 | 42 142 |
| TOTAL | | 8 023 | | 42 142 | 42 142 |
| TOTAL GENERAL | | 1 506 553 | | 6 458 875 | 6 458 875 |

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 |
|--|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | | 39 550 | | | 39 550 |
| Constructions sur sol propre | | 487 285 | 37 968 | | 525 253 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 719 632 | 223 197 | | 942 829 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 66 153 | 4 715 | | 70 868 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 313 816 | 63 644 | | 377 461 |
| Matériel de transport | | 381 138 | 79 555 | 39 750 | 420 944 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 562 128 | 31 428 | 0 | 593 556 |
| TOTAL | | 2 530 153 | 440 507 | 39 750 | 2 930 910 |
| TOTAL GENERAL | | 2 569 703 | 440 507 | 39 750 | 2 970 460 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |
| | | | | | Dotations Reprises |
| Constructions sur sol propre | | 37 968 | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | | 223 197 | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | | 4 715 | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | | 63 644 | | | |
| Matériel de transport | | 79 555 | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | | 31 428 | | | |
| TOTAL | | 440 507 | | | |
| TOTAL GENERAL | | 440 507 | | | |

Etat des provisions

| Provisions réglementées | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions réglementées | | 7 091 | | | 7 091 |
| TOTAL | | 7 091 | | | 7 091 |

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges | 272 392 | 17 146 | | | 289 538 |
| Pensions et obligations similaires | 57 127 | 2 858 | 11 706 | 630- | 48 909 |
| Autres provisions pour risques et charges | 285 268 | | 105 539 | | 179 729 |
| TOTAL | 614 787 | 20 004 | 117 245 | 630- | 518 176 |

ANNEXE

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

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | 32 979 | 16 882 | 5 335 | | 44 526 |
| Autres provisions pour dépréciation | 14 974 | | | | 14 974 |
| TOTAL | 47 953 | 16 882 | 5 335 | | 59 500 |
| TOTAL GENERAL | 662 740 | 43 977 | 122 580 | 630 - | 584 767 |
| Dont dotations et reprises | | | | | |
| d'exploitation | | 19 740 | 121 949 | | |
| exceptionnelles | | 24 237 | | | |

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 | 42 142 | 0 - | 42 142 |
| Autres créances clients | 64 534 | 64 534 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 22 022 | 22 022 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 223 369 | 223 369 | |
| Débiteurs divers | 34 128 | 34 128 | |
| Charges constatées d'avance | 18 552 | 18 552 | |
| TOTAL | 404 747 | 362 605 | 42 142 |

| 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 | 2 891 | 2 891 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 926 364 | 167 879 | 517 116 | 1 241 369 |
| Emprunts et dettes financières divers | 28 696 | 28 696 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 461 909 | 461 909 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 388 457 | 388 457 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 703 916 | 703 916 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 43 238 | 43 238 | | |
| Autres dettes | 52 636 | 52 636 | | |
| TOTAL | 3 608 106 | 1 849 621 | 517 116 | 1 241 369 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 804 800 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 151 817 | | | |

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.

ANNEXE

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

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 |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------|
| Autres créances | 2 55 735 |
| Total | 2 55 735 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 891 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 01 501 |
| Dettes fiscales et sociales | 5 59 701 |
| Autres dettes | 46 297 |
| Total | 7 10 390 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 18 552 |
| Total | 18 552 |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Sara Logisol

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

ASSOCIATION SARA LOGISOL
LE WILSON
47, boulevard des Aciéries 13010 Marseille
Tél: 04 91 62 27 90
Siren: 334 990 249

Exercice clos le 31 décembre 2024

Sara Logisol

47 boulevard des aciéries

13010 Marseille

Sara Logisol

Siège social : 47 boulevard des aciéries, 13010, Marseille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'association Sara Logisol,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 17 septembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Sara Logisol relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe des comptes annuels paragraphe sur les faits caractéristiques de l'exercice, relatif à la fermeture du service et dispositif 115 et RSA.

Justification des appréciations

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

Le paragraphe règles et méthodes comptables de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'élaboration et la présentation des comptes de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par l'association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du bureau.

Responsabilités de la direction

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que 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 ;
- 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 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.

Marseille, le 7 mai 2025



Hervé Renucci

Commissaire aux comptes

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 | 39 550 | 39 550 | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 233 119 | | 233 119 | 51 345 | 181 774 | 354.03 |
| | Constructions | 4 160 351 | 1 468 082 | 2 692 269 | 2 226 338 | 465 931 | 20.93 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 1 983 714 | 1 462 828 | 520 885 | 348 287 | 172 599 | 49.56 |
| | 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 | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 42 142 | | 42 142 | 47 994 | 5 852- | 12.19- |
| Total I | | 6 458 875 | 2 970 460 | 3 488 415 | 2 673 964 | 814 451 | 30.46 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances⁽²⁾ | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 64 534 | 59 500 | 5 034 | 12 996 | 7 962- | 61.27- |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 279 519 | | 279 519 | 162 689 | 116 831 | 71.81 |
| | Valeurs mobilières de placement | 124 519 | | 124 519 | 120 240 | 4 279 | 3.56 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 3 684 363 | | 3 684 363 | 4 398 390 | 714 027- | 16.23- |
| | Charges constatées d'avance | 18 552 | | 18 552 | 13 170 | 5 382 | 40.86 |
| Total II | | 4 171 487 | 59 500 | 4 111 987 | 4 707 485 | 595 498- | 12.65- |
| 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) | | 10 630 362 | 3 029 960 | 7 600 402 | 7 381 448 | 218 954 | 2.97 |

(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 | 407 134 | 407 134 | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 1 046 139 | 1 038 568 | 7 571 | 0.73 |
| FONDS DÉDIÉS | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 1 739 205 | 1 499 652 | 239 554 | 15.97 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 59 032 | 247 125 | 188 093- | 76.11- |
| | Situation nette (sous total) | 3 251 510 | 3 192 478 | 59 032 | 1.85 |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | 215 519 | 267 956 | 52 437- | 19.57- |
| | Provisions réglementées | 7 091 | | 7 091 | |
| | Total I | 3 474 120 | 3 460 434 | 13 686 | 0.40 |
| | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| PROVISIONS | Fonds dédiés | | 100 000 | 100 000- | 100.00- |
| | Total II | | 100 000 | 100 000- | 100.00- |
| | Provisions pour risques | 469 267 | 557 660 | 88 393- | 15.85- |
| DETTES (1) | Provisions pour charges | 48 909 | 57 127 | 8 218- | 14.39- |
| | Total III | 518 176 | 614 787 | 96 611- | 15.71- |
| | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 929 255 | 1 274 175 | 655 080 | 51.41 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 28 696 | 26 062 | 2 634 | 10.11 |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 461 909 | 542 120 | 80 211- | 14.80- |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 135 610 | 1 350 474 | 214 864- | 15.91- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 52 636 | 13 397 | 39 239 | 292.91 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total IV | 3 608 106 | 3 206 227 | 401 879 | 12.53 |
| Ecarts de conversion passif(V) | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 7 600 402 | 7 381 448 | 218 954 | 2.97 |

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation(1) | | | | |
| Cotisations | 35 | 50 | 15- | 30. 00- |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 298 272 | 313 055 | 14 783- | 4. 72- |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 11 451 031 | 13 142 508 | 1 691 476- | 12. 87- |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 193 828 | 119 623 | 74 205 | 62. 03 |
| Utilisations des fonds dédiés | 100 000 | | 100 000 | |
| Autres produits | 12 242 | 2 951 | 9 291 | 314. 81 |
| Total I | 12 055 408 | 13 578 187 | 1 522 779- | 11. 21- |
| Charges d'exploitation(2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 3 550 246 | 3 564 465 | 14 219- | 0. 40- |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 614 404 | 686 593 | 72 189- | 10. 51- |
| Salaires et traitements | 5 112 731 | 5 798 306 | 685 576- | 11. 82- |
| Charges sociales | 2 098 744 | 2 235 336 | 136 592- | 6. 11- |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 440 506 | 454 556 | 14 049- | 3. 09- |
| Dotations aux provisions | 19 740 | 250 700 | 230 960- | 92. 13- |
| Reports en fonds dédiés | | 100 000 | 100 000- | 100. 00- |
| Autres charges | 165 961 | 138 300 | 27 661 | 20. 00 |
| Total II | 12 002 332 | 13 228 256 | 1 225 924- | 9. 27- |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 53 076 | 349 931 | 296 855- | 84. 83- |

(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 | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 2 389 | 1 185 | 1 204 | 101.54 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 203 | 4 732 | 1 471 | 31.08 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | 8 592 | 5 917 | 2 674 | 45.20 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 23 205 | 11 757 | 11 448 | 97.38 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | 23 205 | 11 757 | 11 448 | 97.38 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 14 613- | 5 839- | 8 774- | 150.26- |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 38 463 | 344 092 | 305 629- | 88.82- |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | 90 111 | 3 072 | 87 039 | NS |
| Sur opérations en capital | 62 357 | 55 857 | 6 500 | 11.64 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total V | 152 469 | 58 930 | 93 539 | 158.73 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | 103 971 | 139 270 | 35 299- | 25.35- |
| Sur opérations en capital | 2 191 | 8 236 | 6 045- | 73.40- |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 24 237 | 7 500 | 16 737 | 223.16 |
| Total VI | 130 399 | 155 006 | 24 607- | 15.87- |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 22 070 | 96 077- | 118 146 | 122.97 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 1 501 | 891 | 610 | 68.46 |
| Total des produits (I+III+V) | 12 216 469 | 13 643 034 | 1 426 566- | 10.46- |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 12 157 437 | 13 395 910 | 1 238 473- | 9.25- |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 59 032 | 247 125 | 188 093- | 76.11- |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 600 402.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 12 055 408.19 Euros et dégageant un excédent de 59 032.02 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

Fermeture du service et dispositif 115 et RSA

Acquisition des locaux dit "Le Wilson" le 31 juillet 2024 pour un coût global de 1116 K€ (dont 805 K€ financé par un emprunt sur 12 ans) ayant permis le transfert du siège de l'Association.

L'association SARA LOGISOL a pour objet principal de développer tout projet ou toute action visant à accompagner des publics en difficultés vers :

- le logement
- l'emploi et l'insertion
- la santé
- la culture et le savoir
- l'accès aux droits

L'effectif moyen 2024 de l'association est de 156 personnes.

L'association couvre et réalise son objet social, conformément à ses statuts, avec les moyens de son effectif salarié, de ses partenaires, de ses membres et avec les concours et les aides publiques.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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.

Informations générales complémentaires

| | | |
|---|--------------|-----------|
| NON REPARTI - HORS BUDGET | 89 560 € | |
| CADA CENTRE ACCEUIL DEMANDEURS ASIL | | 61 932 € |
| CADAL CADA LOGISOL | 31 296 € | |
| CAPFAM CAP FAMILLE (LA DIGUE) | -104 345 € | |
| CMNA CENTRE MINEURS NON ACCOMPAGNES | | -33 484 € |
| CRIMEE ACCUEIL DE JOUR CRIMEE | -35 617 € | |
| EMET EQUIPE MOBILE EVAL.TRANSPORT | 1 083 € | |
| EMSP EQUIPE MOBILE SANTE PRECARITE | 54 509 € | |
| ESMA EQUIPE MOBILE HOTEL - EMH | = -100 543 € | |
| GEM GROUPE ENTRAIDE MUTUELLE | = -5 877 € | |
| HDF C HDF CHRS | = 17 806 € | |
| HDF M HDF MECS | = 53 582 € | |
| HRRS HEBERGEMENT REFUGIES | = 13 461 € | |
| HU16 HEBERGEMENT URGENCE 16 PLACES | = -12 511 € | |
| HUDA HUDA | = -22 571 € | |
| HUDA FVTEH HUDA FEM VICTIM TRAIT ETR HUM | = 36 793 € | |
| LI LOGEMENT INSERTION | = 5 942 € | |
| MR MAISON RELAIS | = -6 579 € | |
| PRAPS PRO ACCES PREVENTION ET SOINS | = -37 438 € | |
| PRSP SHAS PLAN REGIONAL DE SANTE PUBLIQUE | = 2 688 € | |
| RSA REVENU SOLIDARITE ACTIVE | = -130 092 € | |
| SHAS SERVICE HEBERG ACCOMPA STABILI | = -2 371 € | |
| UF UNITE FAMILLE | = 46 450 € | |
| UK30 UKRAINE 30 PLACES | = 73 409 € | |
| UPLUS URGENCE PLUS | = 21 757 € | |
| US EQUIPE MOBILE AIDES - EMA | = 39 790 € | |

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 |
| Frais d'établissements et de développement TOTAL | 39 550 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | | | 11 942 |
| Terrains | 51 345 | | 181 774 |
| Constructions sur sol propre | 855 014 | | 727 096 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 2 578 241 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 73 339 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 414 531 | | 219 601 |
| Matériel de transport | 572 122 | | 139 552 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 611 530 | | 31 343 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 1 408 283 |
| TOTAL | 5 156 123 | | 2 707 649 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 47 994 | | 2 171 |
| TOTAL | 47 994 | | 2 171 |
| TOTAL GENERAL | 5 243 667 | | 2 721 762 |

| | | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|--|---------------|-----------|--------------------------------------|--|
| | | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement TOTAL | | | | 39 550 | 39 550 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 11 942 | | |
| Terrains | | | | 233 119 | 233 119 |
| Constructions sur sol propre | | | | 1 582 110 | 1 582 110 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | | 2 578 241 | 2 578 241 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | | 73 339 | 73 339 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 224 | 633 908 | 633 908 |
| Matériel de transport | | | 70 306 | 641 368 | 641 368 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 7 775 | 635 098 | 635 098 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 1 408 283 | | |
| TOTAL | | | 1 486 588 | 6 377 184 | 6 377 184 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 8 023 | 42 142 | 42 142 |
| TOTAL | | | 8 023 | 42 142 | 42 142 |
| TOTAL GENERAL | | | 1 506 553 | 6 458 875 | 6 458 875 |

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 |
|--|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | | 39 550 | | | 39 550 |
| Constructions sur sol propre | | 487 285 | 37 968 | | 525 253 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 719 632 | 223 197 | | 942 829 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 66 153 | 4 715 | | 70 868 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 313 816 | 63 644 | | 377 461 |
| Matériel de transport | | 381 138 | 79 555 | 39 750 | 420 944 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 562 128 | 31 428 | 0 | 593 556 |
| TOTAL | | 2 530 153 | 440 507 | 39 750 | 2 930 910 |
| TOTAL GENERAL | | 2 569 703 | 440 507 | 39 750 | 2 970 460 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |
| | | | | | Dotations Reprises |
| Constructions sur sol propre | | 37 968 | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | | 223 197 | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | | 4 715 | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | | 63 644 | | | |
| Matériel de transport | | 79 555 | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | | 31 428 | | | |
| TOTAL | | 440 507 | | | |
| TOTAL GENERAL | | 440 507 | | | |

Etat des provisions

| Provisions réglementées | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions réglementées | | 7 091 | | | 7 091 |
| TOTAL | | 7 091 | | | 7 091 |

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges | 272 392 | 17 146 | | | 289 538 |
| Pensions et obligations similaires | 57 127 | 2 858 | 11 706 | 630- | 48 909 |
| Autres provisions pour risques et charges | 285 268 | | 105 539 | | 179 729 |
| TOTAL | 614 787 | 20 004 | 117 245 | 630- | 518 176 |

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes

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.

ANNEXE

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

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 |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 255 735 |
| Total | 255 735 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 891 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 101 501 |
| Dettes fiscales et sociales | 559 701 |
| Autres dettes | 46 297 |
| Total | 710 390 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 18 552 |
| Total | 18 552 |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants