



65 Avenue Jules Cantini
Tour Méditerranée
13006 Marseille
Siret : 81510482300027

Comptes annuels

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

Association ASMA

146 Rue Paradis
Immeuble Noilly Paradis
13006 MARSEILLE

Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>7</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>14</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>22</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>26</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>27</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ASMA** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 837 148 euros

Produits d'exploitation : 5 850 euros

Excedent : 31 666 euros

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Marseille

Le 26/05/2025

Signature

Carole Bollani-Billet

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	16 122	16 122		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	20 699	12 690	8 009	5 536
	Immobilisations corporelles en cours	12 862		12 862	23 626
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	190		190	190
	TOTAL (I)	49 873	28 812	21 061	29 352
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 400		2 400	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 483 739		1 483 739	21
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	326 694		326 694	239 027
	Charges constatées d'avance	3 254		3 254	
	TOTAL (II)	1 816 087		1 816 087	239 048
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 865 960	28 812	1 837 148	268 400
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				190	
(3) dont à plus d'un an					

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		21 061	1,15	29 352	10,94	(8 292)	-28,25
Autres immobilisations incorporelles							
20800000	AUTRES IMMO.INCORPORELLES	16 122	0,88	26 016	9,69	(9 894)	-38,03
28080000	AMORT.AUTRES IMMO.INCORPOR.	(16 122)	-0,88	(26 016)	-9,69	9 894	38,03
Autres immobilisations corporelles		8 009	0,44	5 536	2,06	2 473	44,67
21830000	MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	20 699	1,13	17 992	6,70	2 707	15,05
28183000	AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT.	(12 690)	-0,69	(12 455)	-4,64	(235)	-1,88
Immobilisations corporelles en cours		12 862	0,70	23 626	8,80	(10 764)	-45,56
23180000	Immos corporelles en cours	12 862	0,70	23 626	8,80	(10 764)	-45,56
Autres immobilisations financières		190	0,01	190	0,07		
27500000	Dépôts cautionnements versés	190	0,01	190	0,07		
TOTAL III - Actif Circulant NET		1 816 087	98,85	239 048	89,06	1 577 039	659,72
Créances clients, usagers et comptes rattachés		2 400	0,13			2 400	
041D 100000	Compte n°41 100000	2 400	0,13			2 400	
Autres créances		1 483 739	80,76	21	0,01	1 483 718	N/S
040D 100000	FOURNISSEURS	16				16	
42100016	Salaire Mme Zimmerman Stéphanie			5		(5)	-100,00
42100023	Salaire Malfettes Stéphanie			14	0,01	(14)	-100,00
42100025	Salaire Cavallin Stéphanie			2		(2)	-100,00
43870000	Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	1 265	0,07			1 265	
44100000	SUBVENTION ARS	1 482 458	80,69			1 482 458	
Disponibilités		326 694	17,78	239 027	89,06	87 667	36,68
51210000	CREDIT AGRICOLE	257 667	14,03	172 006	64,09	85 661	49,80
51220000	CA LIVRET	211	0,01	210	0,08	1	0,50
51230000	LIVRET ASSOCIATION	68 816	3,75	66 811	24,89	2 004	3,00
Charges constatées d'avance		3 254	0,18			3 254	
48600000	CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	3 254	0,18			3 254	
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 837 148	100,00	268 400	100,00	1 568 748	584,48

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	21 580	21 580
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	86 909	80 603
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	31 666	6 306
	Total des fonds propres (situation nette)	140 155	108 489
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	49	9 054
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	49	9 054
	Total des fonds propres	140 204	117 543
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	51 640	43 722
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	12 637	23 401
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
DETTE FINANCIERE	Total des fonds reportés et dédiés	64 277	67 123
	Provisions pour risques	11 711	
	Provisions pour charges		18 000
	Total des provisions	11 711	18 000
DETTE D'EXPLOITATION	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	99	215
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 377	9 140
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	80 022	56 379
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
DETTE DIVERSE	Produits constatés d'avance	1 482 458	
	Total des dettes	1 620 956	65 735
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 837 148	268 400
TOTAL PASSIF	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	31 665,97	6 306,00
	(1) Dont à moins d'un an	1 620 956	65 735
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		140 204	7,63	117 543	43,79	22 661	19,28
Total des fonds propres		118 575	6,45	86 909	32,38	31 666	36,44
Report à nouveau		86 909	4,73	80 603	30,03	6 306	7,82
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	86 909	4,73	80 603	30,03	6 306	7,82
Excédent ou déficit de l'exercice		31 666	1,72	6 306	2,35	25 360	402,16
Total des autres fonds associatifs		21 629	1,18	30 634	11,41	(9 005)	-29,40
Fonds associatif avec droit - Apports		21 580	1,17	21 580	8,04		
10300000	FONDS ASSO AVEC DROIT REPRISE	21 580	1,17	21 580	8,04		
Subventions d'investissement		49		9 054	3,37	(9 005)	-99,46
13100000	SUBVENTION D'INVEST.ET APE	27 501	1,50	27 501	10,25		
13120000	SUBVENTION D'INVEST GSK			106	0,04	(106)	-100,00
13900000	SUBV. INSCRITES AU RESULTAT	(27 452)	-1,49	(18 425)	-6,86	(9 026)	-48,99
13920000	SUB GSK INSCRITE AU RESULTAT			(128)	-0,05	128	100,00
TOTAL III - Total des Provisions		11 711	0,64	18 000	6,71	(6 289)	-34,94
Provisions pour risques		11 711	0,64			11 711	
15180000	Prov. pour risques	11 711	0,64			11 711	
Provisions pour charges				18 000	6,71	(18 000)	-100,00
15800000	Autres prov. pour charges			18 000	6,71	(18 000)	-100,00
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		64 277	3,50	67 123	25,01	(2 846)	-4,24
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		51 640	2,81	43 722	16,29	7 918	18,11
19410000	Fonds dédiés ARS CPOM 2023	9 000	0,49	30 515	11,37	(21 515)	-70,51
19420000	Fonds dédiés - Bien ou quoi 2023			13 207	4,92	(13 207)	-100,00
19430000	Fonds dédiés - CPOM 2024	32 254	1,76			32 254	
19440000	Fonds dédiés - Bien ou quoi ARS	10 386	0,57			10 386	
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes		12 637	0,69	23 401	8,72	(10 764)	-46,00
19500000	Fds déd s/contribution Financ. Crédit Agricole	12 637	0,69	23 401	8,72	(10 764)	-46,00
TOTAL IV - Total des dettes		1 620 956	88,23	65 735	24,49	1 555 221	N/S
Emprunts et dettes financières divers		99	0,01	215	0,08	(116)	-53,87
42600004	NDF SOFFER			179	0,07	(179)	-100,00
42600015	NDF HOSTETTLER JUSTINE			36	0,01	(36)	-100,00
42600024	NDF VITTENET ALLISON	17				17	
42600047	NDF CARRARESI Chantal	32				32	
42600049	NDF AVONDE Marine	33				33	
42600050	NDF CHAUSSE Christophe	17				17	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		58 377	3,18	9 140	3,41	49 237	538,67
040C 100000	FOURNISSEURS	4 363	0,24	4 499	1,68	(136)	-3,03
40810000	Factures non Parvenues	54 014	2,94	4 641	1,73	49 373	N/S
Dettes fiscales et sociales		80 022	4,36	56 379	21,01	23 643	41,94
42100020	Salaire Soffer David			20	0,01	(20)	-100,00
42100026	Salaire Lyonnet Emilie			20	0,01	(20)	-100,00
42100029	Salaire El Yazidi Ines			12		(12)	-100,00
42100035	Salaire Hostettler Justine			20	0,01	(20)	-100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
42100037	Salaire Rachidi Alaoui Ameli			20	0,01	(20)	-100,00
42100041	BEGAY LÚana			32	0,01	(32)	-100,00
42100043	BOUMERIT Samia			20	0,01	(20)	-100,00
42100044	VITTENET Allison			32	0,01	(32)	-100,00
42500041	BEGAY LÚana		42			42	
42820000	PROVISION CONGES PAYES	21 724	1,18	16 907	6,30	4 817	28,49
43100000	URSSAF	16 121	0,88	20 148	7,51	(4 027)	-19,99
43721000	MUTUELLE	629	0,03	596	0,22	33	5,50
43750000	RETRAITE	16 712	0,91	8 856	3,30	7 856	88,70
43752000	PREVOYANCE	2 883	0,16	1 334	0,50	1 550	116,18
43820000	CHARGES SOC.S/ CONGES PAYES	9 006	0,49	6 938	2,59	2 067	29,80
44210000	P A S	1 469	0,08	1 330	0,50	139	10,44
44400000	Etat-Impôts sur les bénéfices	169	0,01			169	
44750000	Taxe sur les salaires à payer	10 364	0,56			10 364	
44820000	Charges fiscales sur C.P.	902	0,05	93	0,03	809	869,52
Produits constatés d'avance		1 482 458	80,69			1 482 458	
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 482 458	80,69			1 482 458	
Total du passif		1 837 148	100,00	268 400	100,00	1 568 748	584,48

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	57	50
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	5 850	5 800
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	725 952	383 853
	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	31 771	6 225
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	45 486	51 587
	Autres produits	272	49
	Total des produits d'exploitation	809 389	447 564
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	123 440	59 720
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 817	1 609
	Salaires et traitements	420 823	239 028
	Charges sociales	163 243	91 681
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 753	3 277
	Dotation aux provisions		18 000
	Reports en fonds dédiés	42 640	30 515
	Autres charges	78	5
	Total des charges d'exploitation	766 794	443 835
RESULTAT D'EXPLOITATION		42 594	3 729

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		42 594	3 729
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 711	1 894
	Total des produits financiers	2 711	1 894
CHARGES FINANCIERES	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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 711	1 894
RESULTAT COURANT avant impôts		45 305	5 623
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	9 005	683 36 135
	Total des produits exceptionnels	9 005	36 819
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 764 11 711	36 135
	Total des charges exceptionnelles	22 475	36 135
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 470)	683
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		169	
TOTAL DES PRODUITS		821 105	486 277
TOTAL DES CHARGES		789 439	479 971
EXCEDENT ou DEFICIT		31 666	6 306
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		809 389	100,00	447 564	100,00	361 825	80,84
Cotisations		57	0,01	50	0,01	7	14,10
75600000	Cotisations			50	0,01	(50)	-100,00
75610000	Gain de change	57	0,01			57	
Ventes de biens et services		5 850	0,72	5 800	1,30	50	0,86
Ventes de prestations de service		5 850	0,72	5 800	1,30	50	0,86
70600000	interventions	5 850	0,72	5 800	1,30	50	0,86
Produits de tiers financeurs		725 952	89,69	383 853	85,77	342 099	89,12
Concours publics et subventions		725 952	89,69	383 853	85,77	342 099	89,12
74170004	SUBVENTION ARS PACA	725 952	89,69	383 853	85,77	342 099	89,12
Autres produits d'exploitation		77 530	9,58	57 861	12,93	19 669	33,99
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		31 771	3,93	6 225	1,39	25 546	410,39
78150000	Repr.amts prov. / Exploitation	18 000	2,22			18 000	
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	5 632	0,70	6 225	1,39	(593)	-9,53
79100002	Transf.charges /- Prise en charge formations	8 139	1,01			8 139	
Utilisations des fonds dédiés		45 486	5,62	51 587	11,53	(6 101)	-11,83
78940000	REP./ RESSOURCES NON UTILISEES	45 486	5,62	51 587	11,53	(6 101)	-11,83
Autres produits		272	0,03	49	0,01	223	455,99
75800000	PDT S DIV.DE GESTION COURANTE	272	0,03	49	0,01	223	455,99
Total des charges d'exploitation		766 794	94,74	443 835	99,17	322 959	72,77
Autres achats et charges externes		123 440	15,25	59 720	13,34	63 720	106,70
60630000	FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	1 181	0,15	1 520	0,34	(339)	-22,32
60631000	Fourniture et petit equip Ludopédagogie	27		28	0,01	(1)	-2,96
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 310	0,16	1 285	0,29	25	1,91
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE			1 080	0,24	(1 080)	-100,00
61300000	Location Immobilières	31 468	3,89			31 468	
61310000	Locations diverses	85	0,01	647	0,14	(562)	-86,90
61320000	LOCATIONS CITIZ	1 940	0,24			1 940	
61350000	LOCATIONS AZIT NETWORK	3 391	0,42	3 247	0,73	144	4,43
61352000	Locations GRENKE OPTIFLEX ORDI	1 373	0,17			1 373	
61400000	Charges locatives	18 346	2,27			18 346	
61500000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	185	0,02	526	0,12	(341)	-64,84
61500001	Entretien Elior			1 628	0,36	(1 628)	-100,00
61500002	Entretien AOP-Contrat assistance poste	2 693	0,33	1 574	0,35	1 119	71,10
61520000	Entretien Agence Anonymes			4 316	0,96	(4 316)	-100,00
61560000	Entretien et réparations Informatiques	235	0,03			235	
61600000	ASSURANCES	1 545	0,19	1 168	0,26	376	32,19
61830000	DOCUMENTATION	110	0,01	110	0,02		
61850000	FRAIS LIES COLLOQUES-SEMINAIRE	406	0,05	2 285	0,51	(1 879)	-82,23
62100003	Personnel Extérieur Intérim	14 107	1,74			14 107	
62230000	HONORAIRES XAVIER CANONGE	2 025	0,25	2 025	0,45		
62260000	HONORAIRES CAC	4 300	0,53	4 100	0,92	200	4,88
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	13 322	1,65	11 555	2,58	1 767	15,29
62262000	Honoraire Avocats	4 500	0,56	4 320	0,97	180	4,17
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			365	0,08	(365)	-100,00
62280000	Rémun. interm.	685	0,08			685	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62300000	PUBLICITES PUBLICATIONS RELAT°	2 432	0,30	1 164	0,26	1 268	108,97
62510000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	3 056	0,38	3 119	0,70	(63)	-2,03
62510200	INDEMNITES KILOMETRIQUES	305	0,04	1 619	0,36	(1 313)	-81,15
62570000	MISSIONS RECEPTIONS	2 495	0,31	2 458	0,55	37	1,51
62571000	Frais de réception Ludopédagogique			114	0,03	(114)	-100,00
62610000	AFFRANCHISSEMENT	468	0,06	826	0,18	(357)	-43,29
62620000	TELEPHONE	477	0,06	2 131	0,48	(1 654)	-77,62
62630000	INTERNET	685	0,08	534	0,12	151	28,23
62640000	TWILIO	6 191	0,76	2 187	0,49	4 003	183,01
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 016	0,13	707	0,16	309	43,75
62801000	FORMATION	470	0,06	1 936	0,43	(1 466)	-75,72
62803000	FORMATION CONGRES	1 200	0,15			1 200	
62810000	COTISATIONS	968	0,12	1 146	0,26	(178)	-15,51
62840000	Divers-frais de recrutement	443	0,05			443	
Impôts, taxes et versements assimilés		13 817	1,71	1 609	0,36	12 208	758,53
63110000	TAXE SUR SALAIRES	10 364	1,28			10 364	
63180000	Impôts, taxes, versements assimilés	809	0,10	93	0,02	716	769,52
63330000	FORMATION CONTINUE	2 645	0,33	1 516	0,34	1 128	74,40
Salaires et traitements		420 823	51,99	239 028	53,41	181 795	76,06
64100000	Rémunération du personnel	398 330	49,21	231 233	51,66	167 097	72,26
64120000	CONGES PAYES	4 817	0,60	1 424	0,32	3 393	238,26
64130000	Prime partage de valeur	9 829	1,21	5 459	1,22	4 370	80,05
64140000	indemnité prime transport	2 537	0,31	742	0,17	1 795	242,05
64141000	Indemnité Rup Conventionnelle	5 310	0,66	170	0,04	5 140	N/S
Charges sociales		163 243	20,17	91 681	20,48	71 562	78,06
64510000	URSSAF	114 576	14,16	64 716	14,46	49 860	77,05
64520000	Cotisations Mutuelle	4 363	0,54	2 906	0,65	1 457	50,14
64521000	Cotisations Prévoyance	9 703	1,20	4 804	1,07	4 899	101,97
64530000	RETRAITE	29 095	3,59	16 097	3,60	12 998	80,75
64580000	CHARGES/CONGES PAYES	2 067	0,26	1 426	0,32	641	44,95
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	3 438	0,42	1 731	0,39	1 707	98,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 753	0,34	3 277	0,73	(524)	-16,00
68110000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 753	0,34	3 277	0,73	(524)	-16,00
Dotations aux provisions				18 000	4,02	(18 000)	-100,00
68150000	Dot.provision d'exploitation			18 000	4,02	(18 000)	-100,00
Reports en fonds dédiés		42 640	5,27	30 515	6,82	12 125	39,74
68940000	ENGAGEMENT A REALISER/SUB ATT	42 640	5,27	30 515	6,82	12 125	39,74
Autres charges		78	0,01	5		73	N/S
65600000	Perte de change	68	0,01			68	
65800000	CH.DIV.DE GESTION COURANTE	11		5		6	123,47
Résultat d'exploitation		42 594	5,26	3 729	0,83	38 866	N/S
Total des produits financiers		2 711	0,33	1 894	0,42	817	43,11
Autres intérêts et produits assimilés		2 711	0,33	1 894	0,42	817	43,11
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 711	0,33	1 894	0,42	817	43,11
Total des charges financières							

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat financier	2 711	0,33	1 894	0,42	817	43,11
Résultat courant avant impôts	45 305	5,60	5 623	1,26	39 682	705,72
Total des produits exceptionnels	9 005	1,11	36 819	8,23	(27 813)	-75,54
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 005	1,11	683	0,15	8 322	N/S
77700000 QP SUBV.VIREE AU RESULTAT	9 005	1,11	683	0,15	8 322	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			36 135	8,07	(36 135)	-100,00
78740000 Repr.prov. / Exceptionnel			36 135	8,07	(36 135)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	22 475	2,78	36 135	8,07	(13 660)	-37,80
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			36 135	8,07	(36 135)	-100,00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			36 135	8,07	(36 135)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital	10 764	1,33			10 764	
67520000 Valeurs comptables des immos cédées	10 764	1,33			10 764	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	11 711	1,45			11 711	
68750000 Dot.prov.risques charges	11 711	1,45			11 711	
Résultat exceptionnel	(13 470)	-1,66	683	0,15	(14 153)	N/S
Impôts sur les bénéfices	169	0,02			169	
69500000 Impôts sur les sociétés	169	0,02			169	
Excédent ou déficit de l'exercice	31 666	3,91	6 306	1,41	25 360	402,16
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 837 148 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **821 105 euros** et un total **charges** de **789 439 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **31 666 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

- Description de l'objet social de l'entité :

L'objet de l'association est de contribuer à la mise en place et au fonctionnement d'un réseau de soins pluridisciplinaire, nouvelle organisation interprofessionnelle et inter-établissement, visant à améliorer les pratiques professionnelles et les relations des professionnels de santé entre eux et avec les différentes structures concernées par le problème de santé publique que représente la tentative de suicide et le mal être psychologique chez l'enfant et l'adolescent. Ses objectifs sont de favoriser la communication et la circulation d'informations entre les professionnels de santé, de développer des procédures de prise en charge pluridisciplinaires et des recommandations de bonnes pratiques des membres du réseau, de progresser dans la coordination et la continuité des soins, de participer à une formation mieux adaptée des professions de santé, de développer une démarche de qualité des soins à l'intérieur de réseau, et de participer, autant que possible, au développement des connaissances dans le domaine. La coopération des professionnels de santé et sociaux, hospitaliers et libéraux, et des familles représente un principe fondateur de l'association.

- Description de la nature et du périmètre des activités et missions sociales réalisées :

- Assurer la veille du risque suicidaire et organiser une prise en charge dans un parcours de santé adapté
- Apporter un appui aux professionnels de la santé
- Harmoniser les pratiques professionnelles
- Informer et sensibiliser les professionnels de la santé du territoire
- Développer des connaissances et des outils pour les professionnels intervenant dans le parcours de santé des adolescents souffrant de mal être et à risque suicidaire
- Définir et mettre en œuvre les articulations et collaborations avec le dispositif Vigilan's
- Consolider l'ancrage territorial dans les BDR et étendre les actions du réseau aux départements du Vaucluse, les Alpes de Haute Provence et les Hautes Alpes.

Périmètre : Bouches du Rhône / Vaucluse / Hautes Alpes / Alpes de Haute Provence

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- Description des moyens mis en œuvre :

- Cellule de veille chargée des échanges avec les adolescents et leurs familles
- Animations du réseau par des rencontres interpartenariales
- Appui à la coordination par les veilleurs ou le médecin coordinateur des situations complexes
- Utilisation d'un outil informatique pour le suivi et la collecte de données hébergées auprès d'un hébergeur agréé ASIP

Ses ressources sont constituées de subventions publiques et privées.

- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE-

A noter qu'un nouveau contrat pluriannuel 2024-2026 a été conclu avec l'ARS pour un montant de 2 190 568 euros, ce qui permettra une couverture total du département des Bouches du Rhône et une extension aux départements du Vaucluse, Hautes Alpes et des Alpes de Haute- Provence et la création de nouveaux postes .

La dotation pour 2024, s'élève à 708 110 euros.

La subvention exceptionnelle de 17 842 euros, a été reconduite pour le projet Ludopédagogie. Une partie de cette somme soit 10 386 euros a été constatée en fond dédié dans l'attente de l'achèvement de ce projet.

Concernant les 25 000 euros reçus de la part du Crédit Agricole (2023) qui servent à financer le projet Ludopédagogie, une partie de ce montant (12 637 euros) a été constatée en compte 195000 dans l'attente de l'achèvement de ce projet.

L'ARS a autorisé l'utilisation du reliquat du CPOM 2023 en 2025 pour 9 000 euros. Ce montant servira à financer des dépenses de cyber-sécurité.

Une partie du CPOM 2023 doit être restitué sur 2025 (11 711 euros).

Concernant le CPOM 2024, une partie (32 254 euros) a été affecté en fonds dédiés.

- EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE-

Rien à signaler

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 sauf pour la comptabilisation des loyers.

Suite à la signature du bail du 1er mars 2023, ASMA est dans l'attente des quittances de loyer. Une provision avait été faite pour le bilan 2023 pour 18 000 €. A la clôture du bilan 2024, la provision a été reprise. Les loyers et les charges ont été calculés et provisionnés en factures non parvenues. Le montant provisionné a été calculé en fonction du bail signé. Pour 2024, une révision du loyer (en fonction de l'indice ILAT) a été provisionnée grâce aux informations transmises par l'APHM.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
SITE INTERNET	4 500	33.33
PLATEFORME	11 622	33.33

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Autres Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et dettes

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

Disponibilités

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

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissements inscrites au compte 131000 pour un montant de 27 500 euros ont servi en partie à financer les investissements liés au remplacement de matériels informatiques. La partie correspondant aux investissements effectivement réalisés a été rapportée au résultat au même rythme que la durée d'amortissement des biens financés.

Une régularisation a donc été faite en fonction des investissements qui ont été réalisés dans le passé et des amortissements correspondants (9 026 €).

Le compte 139000 s'élève donc à 27 452 euros.

Concernant la subvention d'investissement initialement inscrite au 131200 pour un montant de 10 000 euros, celle-ci a servi en partie à financer un investissement lié la mise en place d'une application nommée "EMMA", qui a été utilisée à compter du 1er septembre 2019. La partie correspondant aux investissements effectivement réalisés a été rapportée au résultat au même rythme que la durée d'amortissement des biens financés.

Cette immobilisation ayant été intégralement amortie et mise au rebut, les comptes 131200 et 139200 y afférents ont été soldés.

Fond dédiés

Les ressources externes obtenues des dons, des legs 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 et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 faisant obligation aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 EUR et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 EUR de publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature, il est précisé que les dirigeants bénévoles siégeant au conseil d'administration ne sont pas rémunérés et qu'aucun cadre salarié ne détient le pouvoir d'engager l'association.

Effectif moyen

Catégorie	Personnel salarié
Cadres	8
Employés	3
Total	11

En équivalent temps plein l'effectif est de 10.95 .

- 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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	26 016				9 894	16 122
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 016				9 894	16 122
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	M atériel de bureau, informatique et mobilier	17 992		5 226		2 518	20 699
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	23 626				10 764	12 862
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 618		5 226		13 283	33 561	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	190					190
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	190					190
TOTAL		67 824		5 226		23 176	49 873

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	26 016		9 894	16 122
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 016		9 894	16 122
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	12 455	2 753	2 518	12 690
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 455	2 753	2 518	12 690
TOTAL		38 471	2 753	12 412	28 812

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	18 000	11 711	18 000	11 711
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 000	11 711	18 000	11 711
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none">incorporellescorporelleslegs ou donationsdes titres mis en équivalencetitres de participationautres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	18 000	11 711	18 000	11 711
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none">- d'exploitation- financières- exceptionnelles			11 711	18 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	190	190	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 400	2 400	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 265	1 265	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 482 458	1 482 458	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	16	16	
	Charges constatées d'avance	3 254	3 254	
	TOTAL DES CREANCES	1 489 583	1 489 583	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	99	99		
	Fournisseurs et comptes rattachés	58 377	58 377		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	21 767	21 767		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 351	45 351		
	Impôts sur les bénéfices	169	169		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 734	12 734		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 482 458	1 482 458		
	TOTAL DES DETTES	1 620 956	1 620 956		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	21 580				21 580
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	80 603	6 306			86 909
Excédent ou déficit de l'exercice	6 306	(6 306)	31 666		31 666
Situation nette	108 489		31 666		140 155
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	9 054		128	9 133	49
Provisions réglementées					
TOTAL	117 543		31 794	9 133	140 204

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fonds dédié ARS 2023 Prev Suicides	13 207		13 207				
Fond dédiés ARS 2023 CPOM	30 515		21 515	11 711		9 000	
Fonds dédié ARS 2024 CPOM		32 254				32 254	
Fonds dédié ARS 2024 Prev Suicides		10 386				10 386	
Contributions financières d'autres org.							
Financement CA projet Ludopédagogie	23 401		10 764			12 637	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	67 123	42 640	45 486	11 711		64 277	

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 254	3 254
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				3 254

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				1 482 458
CPOM 2024-2026		01/01/2025 31/12/2026	1 482 458	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				1 482 458

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		9 005
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QP SUBV.VIREE AU RESULTAT</i>	9 005	9 005
Total des charges exceptionnelles		22 475
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>Valeurs comptables des immos cédées</i>	10 764	10 764
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>Dot.prov.risques charges</i>	11 711	11 711
Résultat exceptionnel		(13 470)

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Remboursement Mutex	5 632
Remboursement prise en charge formations	8 139
TOTAL	13 771