

ABCD SAINT JOSEPH

*43 Chemin de l'Armée
d'Afrique
13005 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

Activité principale de l'association : Aide à Domicile

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE
Le 04/03/2025

Pierre Assante
Expert Comptable

SARL AECPA
23 Boulevard Die
13012 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1 à
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 21

SARL AECPA

23 Boulevard Die

13012 MARSEILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	73 989	19 786	54 203	7 018	47 185	672.37
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	173 326	74 849	98 477	79 364	19 114	24.08
	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	12 250		12 250	15 050	2 800	18.60
	Total I	259 565	94 635	164 930	101 431	63 499	62.60
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				4 126	4 126	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	512 297		512 297	293 971	218 326	74.27
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	45 576		45 576	91 992	46 416	50.46
	Valeurs mobilières de placement	200 153		200 153	153	200 000	NS
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	778 849		778 849	1 103 838	324 988	29.44
	Charges constatées d'avance (2)	10 113		10 113	7 911	2 203	27.84
	Total II	1 546 988		1 546 988	1 501 990	44 999	3.00
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)		1 806 553	94 635	1 711 919	1 603 421	108 497	6.77

(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						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
FONDS DÉDIÉS	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	997 639		984 021		13 617	1.38
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 493		13 617		7 124	52.32
	Situation nette (sous total)	1 004 132		997 639		6 493	0.65
PROVISIONS	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	19 511		28 432		8 922	31.38
	Provisions réglementées						
	Total I	1 023 643		1 026 071		2 428	0.24
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	1 762		3 762		2 001	53.17
	Total II	1 762		3 762		2 001	53.17
DETTES (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	10 000				10 000	
	Total III	10 000				10 000	
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	55		55		55	
	Emprunts et dettes financières diverses	6 636		6 636			
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	23 494		47 960		24 466	51.01
TOTAL GENERAL	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	621 501		509 230		112 271	22.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	23 953		8 683		15 269	175.85
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	875		1 078		203	18.79
	Total IV	676 514		573 588		102 926	17.94
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 711 919		1 603 421		108 497	6.77

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	2 183		2 228		45	2.02
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	2 468 934		2 213 206		255 728	11.55
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	444 596		359 176		85 421	23.78
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	61 670		75 390		13 720	18.20
Utilisations des fonds dédiés	2 001		10 073		8 073	80.14
Autres produits	3 457		1 981		1 476	74.49
Total I	2 982 840		2 662 054		320 786	12.05
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	264 690		267 748		3 058	1.14
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	165 422		159 617		5 806	3.64
Salaires et traitements	2 027 733		1 862 464		165 269	8.87
Charges sociales	458 116		425 327		32 789	7.71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 629		25 324		13 305	52.54
Dotations aux provisions	10 000				10 000	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	16 877		12 421		4 456	35.88
Total II	2 981 468		2 752 901		228 567	8.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 372		90 847		92 219	101.51

(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						
Autres intérêts et produits assimilés		5 256			5 256	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		5 256			5 256	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		5 256			5 256	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		6 628	90 847		97 475	107.30
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		6 806	112 157		105 351	93.93
Sur opérations en capital		8 922	4 580		4 342	94.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		15 727	116 737		101 009	86.53
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		15 862	11 983		3 879	32.37
Sur opérations en capital			289		289	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		15 862	12 272		3 590	29.26
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		135	104 465		104 599	100.13
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		3 003 823	2 778 790		225 033	8.10
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		2 997 330	2 765 173		232 157	8.40
5. EXCEDENT OU DEFICIT		6 493	13 617		7 124	52.32

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	54 203		7 018		47 185	672.37
20500000 Concessions et droits similaire	23 989		23 989			
20700000 Fonds de commerce	50 000				50 000	
28050000 Amortissement logiciels	19 786		16 971		2 815	16.59
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	98 477		79 364		19 114	24.08
21540000 Materiel Outillage	5 674		5 674			
21810000 Installations générales, agenc	33 732		17 353		16 380	94.39
21820000 Matériel de transport	27 177		12 787		14 390	112.54
21830000 Matériel de bureau et matériel	55 399		44 932		10 467	23.29
21831000 MATERIEL CEDRE INVESTISSEMENT	44 676		30 984		13 692	44.19
21840000 Mobilier bureau	6 668		6 668			
28154000 AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS T	1 837		701		1 136	162.05
28181000 Amortissement installation gén	3 711		853		2 858	335.05
28182000 AMORTISSEMENT VEHICULE	10 979		7 976		3 003	37.65
28183000 amortissement matériel bureau	34 336		19 821		14 515	73.23
28183100 Autres immobilisations corpore	19 855		6 735		13 120	194.80
28184000 amortissement mobilier	4 130		2 948		1 182	40.09
AUTRES	12 250		15 050		2 800	18.60
27500000 Dépôts et cautionnements versé	12 250		15 050		2 800	18.60
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	164 930		101 431		63 499	62.60
STOCKS ET EN COURS			4 126		4 126	100.00
32220000 stock fournitures consommables			3 453		3 453	100.00
32250000 stock Fournitures administrati			673		673	100.00
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	512 297		293 971		218 326	74.27
41100000 USAGERS	75 198		92 341		17 143	18.56
41112000 CAISSE CLIENT	337 063		145 051		192 012	132.38
41800000 CD13 produits à recevoir	100 036		56 580		43 456	76.80
AUTRES	45 576		91 992		46 416	50.46
40100000 FOURNISSEURS	625		1 047		422	40.27
42500000 ACOMPTES	12				12	
43870000 Organismes sociaux produits à	1 084		2 502		1 419	56.69
44871000 Produits à recevoir	6 636		6 636			
44872000 Produits à recevoir subvention	33 012		33 012			
46700000 Autres comptes débiteurs ou cr			20		20	100.00
46700001 CESU	2 953		30 528		27 575	90.33
46700004 CSE BUDGET DE FONCTIONNEMENT	954				954	
46702400 RAHAL FOUZIA	120				120	
46702500 ROTTIER N	70		1 222		1 152	94.27
46706300 MR KEHOUL FARID			50		50	100.00
46706500 MME AUBIN			200		200	100.00
46706600 MR PELLETIER YVES			20		20	100.00
46708130 MME GANDILLET			190		190	100.00
46708210 EL BAKKOURI	90		90			
46708700 MME SANCHEZ			340		340	100.00
46709300 MME CAMMALLERI			50		50	100.00
46709400 MME BORG HELENE			500		500	100.00
46870000 Produits à recevoir			15 585		15 585	100.00
47100000 COMPTE ATTENTE	20				20	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 153	153	200 000	NS
50800000 PART SOCIALES	153	153		
50810000 AUTRES VALEURS IMMO	200 000		200 000	
DISPONIBILITES	778 849	1 103 838	324 988	29.44
51212000 COMPTE 200	453 121	619 922	166 802	26.91
51212010 compte 201	278 797	463 074	184 278	39.79
51212020 Compte 202	39 290	12 289	27 001	219.73
51212030 CREDIT CCOPERATIF BENEFC	5 150	8 421	3 272	38.85
53000000 CAISSE	2 492	131	2 362	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 113	7 911	2 203	27.84
48600000 Charges constatées d'avance	10 113	7 911	2 203	27.84
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 546 988	1 501 990	44 999	3.00
TOTAL GENERAL	1 711 919	1 603 421	108 497	6.77

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
REPORT A NOUVEAU	997 639		984 021		13 617	1.38
11000000 Report à nouveau (solde débite			198 941		198 941	100.00
11010000 Report à nouveau (solde crédit	997 639		1 182 963		185 324	15.67
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 493		13 617		7 124	52.32
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 004 132		997 639		6 493	0.65
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	19 511		28 432		8 922	31.38
13120000 sUBVENTION INVESTISSEMENT REGI	33 012		33 012			
13912000 SUB VIRE AU RESULTAT CR	13 501		4 580		8 922	194.80
TOTAL FONDS PROPRES	1 023 643		1 026 071		2 428	0.24
FONDS DEDIES	1 762		3 762		2 001	53.17
19520000 Fonds dédiés St Joseph voiture	1 762		3 762		2 001	53.17
TOTAL FONDS DEDIES	1 762		3 762		2 001	53.17
PROVISIONS POUR CHARGES	10 000				10 000	
15270000 PROVISION POUR CHARGES	10 000				10 000	
TOTAL PROVISIONS	10 000				10 000	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	55				55	
51212040 CREDIT COOP SSIAD	55				55	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	6 636		6 636			
16740000 AVANCE CONDITIONNEE	6 636		6 636			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 494		47 960		24 466	51.01
40100000 FOURNISSEURS	2 688		6 344		3 655	57.62
40110000 Fournisseurs - Exercice couran	10 434		27 935		17 501	62.65
40800000 Fournisseurs - factures non pa	10 371		13 681		3 310	24.19
DETTES FISCALES ET SOCIALES	621 501		509 230		112 271	22.05
42100000 SDTC NON ENCAISSES	3 352		6 230		2 877	46.19
42112000 Salaire net décembre	171 454		152 165		19 289	12.68
42700000 SAISIE SUR SALAIRE	3 378		369		3 009	815.94
42820000 Dettes prov. congés des person	177 515		124 590		52 925	42.48
43100000 URSSAF	90 162		85 347		4 815	5.64
43730000 MUTEX Prévoyance	29 724		25 898		3 826	14.77
43732000 MUTUELLE cadre	1 900		1 727		173	10.02
43732100 Mutuelle salarié	21 566		8 872		12 694	143.07
43733000 EQUATION 83	1 083		785		298	38.01
43734000 APICIL	18 545		206		18 339	NS
43820000 Charges soc. congés personnels	54 817		37 439		17 377	46.42
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 026		3 589		437	12.18
44700000 Taxe sur les salaires	21 865		33 045		11 180	33.83
44712000 UNIFORMATION	14 916		14 006		910	6.50
44713000 1% LOGEMENT CPTE 4 Sect. AID	7 199		14 963		7 765	51.89

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES DETTES	23 953	8 683	15 269	175.85
46700000 Autres comptes débiteurs ou cr	69		69	
46700003 PCH A REMBOURSER	10 705		10 705	
46702020 BANCILLON M		280	280	100.00
46702030 MR BADO	340		340	
46702110 MME GIRARD MARYSE	2 500		2 500	
46703000 MME PASTORE HELENE	20	20		
46704000 MME LEBAR	51	1	50	NS
46705200 MR BELLAICHE	9	9		
46705600 MR GRIMALS	200	50	150	300.00
46705900 MME BOURDEAUX	1 000		1 000	
46706000 D ET C STAGNARA	70		70	
46706100 MME BALALAS	100		100	
46706200 MR JAUBERT RENE	220	100	120	120.00
46706300 MR KEHOUL FARID	84		84	
46706400 COUTTE ALAIN	430	430		
46707200 MME BLACHERE	5	5		
46707400 MME TSIAFAKY		1 156	1 156	100.00
46708000 DAUMAS	1 100	200	900	450.00
46708100 MME DESITTER	1 000	1 000		
46708120 LORENZETTI	359	410	51	12.44
46708130 MME GANDILLET	240		240	
46708160 MME RICHAUD		600	600	100.00
46708180 MME ISNARD	2 132	1 894	238	12.57
46708190 MR AINOUE	283	63	220	349.15
46708240 MME ROMAGNE	10	10		
46708250 MR PETRI	228	240	12	5.07
46708300 NACER Abdelaziz	1 510	1 450	60	4.14
46708400 MR KHILI joudi	475	475		
46708700 MME SANCHEZ	100		100	
46709100 CHARNI		230	230	100.00
46709200 BARTHOLI ROBERT		60	60	100.00
46709400 MME BORG HELENE	714		714	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	875	1 078	203	18.79
48710000 Produit C/avance cot annuelle	875	1 078	203	18.79
TOTAL DETTES	676 514	573 588	102 926	17.94
TOTAL GENERAL	1 711 919	1 603 421	108 497	6.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	2	183	2	228	45	2.02
75610000 COTISATION ANNUELLE	2	183	2	228	45	2.02
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	2	468 934	2	213 206	255 728	11.55
70611110 APA CG 13	1	405 719	1	252 553	153 165	12.23
70611111 APA DOTATION COMPL	15	668			15 668	
70611120 CARSAT	79	825	82	664	2 839	3.43
70611121 CPAM	7	010	7	729	719	9.30
70611122 CARPIMKO		952	3	947	2 995	75.89
70611124 PCH	132	977	7	581	125 396	NS
70611125 PCH DOTATION COMPL		974			974	
70611160 MONDIAL ASSISTANCE AWP		870	368		502	136.67
70612000 CASIM		141			141	
70613000 RMA	2	535	1	416	1 118	78.96
70613100 IMA		124		582	458	78.65
70613110 RMA NE	1	471	2	106	635	30.17
70613120 IMA NE	1	815	1	936	121	6.24
70613130 MUTUAIDE	1	617		343	1 274	371.43
70616000 DISS	108	692	102	135	6 557	6.42
70619100 CNRACL	15	798	10	492	5 306	50.57
70619200 CMCAS				212	212	100.00
70621000 Heures semaine ABCD EXO	282	539	254	987	27 551	10.80
70621200 PARTICIPATION B ABCD NE ADMIN.	1	520		304	1 216	400.00
70621221 ABCD NE	55	473	51	518	3 956	7.68
70621300 Heures PCH	7	085	107	503	100 419	93.41
70622100 Participation B carsat	40	126	38	870	1 256	3.23
70622200 Participation B CARPIMKO	1	768	7	330	5 563	75.89
70623000 Participation B APA	296	173	271	536	24 637	9.07
70626000 participation B DISS	4	831	4	636	195	4.20
70627000 Participation B CNRACL	2	391		795	1 595	200.63
70627200 Participation B CPAM		843		442	402	90.99
70629000 participation B CMCAS				633	633	100.00
70640000 Participation B RMA				589	589	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	444	596	359	176	85 421	23.78
73621000 CD13 REVALORISATION POINT	338	908	309	633	29 275	9.45
73622000 CD13 CEPOM QVT	97	188	16	198	80 990	500.00
74000000 Subvention				17 511	17 511	100.00
74000001 ASP	3	500	15	833	12 333	77.89
74000006 SUBVENTION ST JOSEPH	5	000			5 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	61	670	75	390	13 720	18.20
79100000 Retenue TR	5	812	5	995	183	3.05
79110000 Remboursement IJSS			1	769	1 769	100.00
79120000 Remboursement MUTEX prévoyance	27	309	16	414	10 895	66.37
79130000 Remb. Formation	28	549	51	211	22 662	44.25
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	2	001	10	073	8 073	80.14
78940000 UILISATION FONDSDDIES ORG			6	667	6 667	100.00
78950000 UTILISATION DES FONDS DEDIES	2	001	3	406	1 406	41.27
AUTRES PRODUITS	3	457	1	981	1 476	74.49
75800000 Produits divers de gestion cou		18		16	3	17.31
75810000 FRAIS KILOMETRIQUES	3	438	1	965	1 473	74.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 982 840		2 662 054		320 786	12.05
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	264 690		267 748		3 058	1.14
60310000 variation stock fournitures	4 126		1 183		5 309	448.77
60610200 Electricité	4 161		2 562		1 599	62.42
60611000 ESSENCE	1 457		781		677	86.65
60624000 COPIES SHARP	1 338		4 602		3 264	70.93
60630000 Petit équipement	4 017		10 716		6 698	62.51
60632000 Equipement covid	370		972		601	61.89
60640000 Fournitures de bureau	3 504		6 483		2 979	45.96
60650000 DOMIPHONE/TELEGESTION	746		977		231	23.63
61240000 BNP photocopieur	11 201		11 447		246	2.15
61312000 LOCATION TELEPHONE	1 952		1 929		23	1.18
61313000 LOCATION PITNEY BOWES	304		301		3	0.87
61314000 LOCATION HYGIENE	2 426		2 402		24	1.00
61320000 Location autre	570		160		410	256.25
61321000 Loyer local	48 009		49 585		1 576	3.18
61352000 ALARME	2 436		385		2 051	532.45
61400000 Charges locatives	6 018		5 907		111	1.87
61500000 Entretien et réparation	4 186		5 359		1 173	21.89
61510000 Entretien v?hicule	104				104	
61560000 MAINTENANCE	1 225		1 279		54	4.21
61563000 Maintenance medisys	56 930		38 597		18 333	47.50
61610000 Assurance multirisque	2 405		1 374		1 031	75.01
61620000 Assurance véhicule salariés	61		112		50	45.20
61810000 Documentations Générales	2 656		2 043		613	30.00
62100000 personnel extérieur	5 616		14 260		8 644	60.62
62200000 Honoraire autres	12 000		8 600		3 400	39.53
62260000 Honoraires Expert comptable	9 000		8 400		600	7.14
62260100 Honoraires CAC	7 295		6 235		1 060	17.00
62310000 Annonces et insertions	144		4 548		4 404	96.84
62330000 MANIFESTATIONS	30		580		550	94.83
62380000 CADEAUX	695		750		56	7.41
62510000 Déplacement adm	2 175				2 175	
62520000 déplacement aide a domicile	30 667		20 664		10 003	48.41
62521000 Déplacements administratif	2 675		6 783		4 108	60.56
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	253				253	
62562000 Mission Réception	1 491		1 632		141	8.61
62601100 Téléphone Mobile	3 686		4 135		449	10.86
62601200 Frais de téléphone internet	2 702		2 942		240	8.16
62610000 Frais d'affranchissements	1 229		1 793		565	31.48
62700000 Frais bancaires	941		961		20	2.10
62710000 COM. CESU et TR	1 368		3 726		2 358	63.28
62810000 Cotisations	6 543		8 669		2 126	24.52
62811000 ACCOMPAGNEMENT CEDRE			1 000		1 000	100.00
62820000 Formation	15 976		25 278		9 302	36.80
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	165 422		159 617		5 806	3.64
63110000 Taxe sur les salaires	114 858		111 281		3 577	3.21
63330000 formation professionnelle	41 828		39 437		2 391	6.06
63340000 Effort construction	8 737		7 961		775	9.74
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX			938		938	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 027 733		1 862 464		165 269	8.87
64100000 Salaires bruts administratifs	282 169		277 258		4 910	1.77
64110000 Salaires Aides à domicile	1 666 097		1 526 004		140 093	9.18
64120000 Congés payés	52 925		17 828		35 097	196.86
64130000 PRIME EXCEPTIONNELLE			22 374		22 374	100.00
64141200 INCAPACITE Sect. AIDE A DOMI			110		110	100.00
64142000 indemnité de licenciement	25 684		16 700		8 984	53.80
64144000 COMPENSATION STAGIAIRE/SERVICE	858		2 190		1 332	60.81
CHARGES SOCIALES	458 116		425 327		32 789	7.71
64510000 URSSAF	241 345		243 340		1 995	0.82
64531000 APICIL	30 319		30 453		134	0.44
64533000 EQUATION 83 CADRE	5 065		5 025		40	0.81
64534000 MUTUELLE patronal	32 070		28 284		3 787	13.39
64580000 Charges sociales s/congés	17 377		7 274		10 103	138.89
64582000 MUTEX PREVOYANCE	70 084		64 066		6 018	9.39
64700000 OEuvres sociales	1 871		13 107		11 237	85.73
64720000 CSE Act Sociales et Culturelle	16 784				16 784	
64721000 CSE FONCTIONNEMENT 0,2%	3 897				3 897	
64750000 Médecine du travail	24 754		18 792		5 962	31.73
64810000 Chèque de table	14 551		14 987		436	2.91
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	38 629		25 324		13 305	52.54
68111000 Immobilisations incorporelles	2 815		2 026		789	38.94
68112000 Immobilisations corporelles	35 814		23 298		12 516	53.72
DOTATIONS AUX PROVISIONS	10 000				10 000	
68150000 PROVISION POUR RISQUES ET CHAR	10 000				10 000	
AUTRES CHARGES	16 877		12 421		4 456	35.88
65400000 Créances irrécouvrables	1 831				1 831	
65410000 CREANCES IRRECOURVABLES	1 638		4 742		3 104	65.45
65800000 FRAIS DE GESTION COURANTE	18		28		10	35.12
65880000 CHARGES QVT CD13	13 390		7 651		5 738	75.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 981 468		2 752 901		228 567	8.30
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 372		90 847		92 219	101.51
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 256				5 256	
76400000 REVENU DES VALEURS MOBILIERES	5 256				5 256	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 256				5 256	
RESULTAT FINANCIER	5 256				5 256	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 628		90 847		97 475	107.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	6 806		112 157		105 351	93.93
77100000 Produits exceptionnels sur opé	6 316				6 316	
77180000 Produits exceptionnels	490		112 157		111 667	99.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 922	4 580	4 342	94.80
77700000 QUOTE PART SUBV VIREE AU RESUL	8 922	4 580	4 342	94.80
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 727	116 737	101 009	86.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	15 862	11 983	3 879	32.37
67100000 Charges exceptionnelles sur op	15 561	10 993	4 568	41.56
67120000 Pénalités, amendes fiscales et	301	990	689	69.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		289	289	100.00
67500000 vALEURS COMPTABLES NETTES DESE		289	289	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 862	12 272	3 590	29.26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	135	104 465	104 599	100.13
TOTAL DES PRODUITS	3 003 823	2 778 790	225 033	8.10
TOTAL DES CHARGES	2 997 330	2 765 173	232 157	8.40
EXCEDENT OU DEFICIT	6 493	13 617	7 124	52.32

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Rachat à la barre du tribunal de commerce de Marseille du fonds de commerce de la société SERVICES & VOUS avec effet au 01/11/2024 pour le prix de 55 465 € ventilé comme suit:

- Actifs corporels: 5 465 € (cinq mille quatre-cent-soixante-cinq Euros),
- Actifs incorporels: 50 000 € (cinquante mille Euros).

Les heures d'intervention sur l'exercice s'élèvent à 103 319 heures contre 95 457 heures en 2023 soit une hausse d'activité de 8 %.

Les heures réalisées par SERVICES & VOUS sur 11 et 12/2024 sont approximativement de 3347 heures.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

L'association ABCD a été créée en 2004 pour accompagner les personnes âgées et (ou) dépendantes.
L'Association agit sous l'Autorisation du Conseil Départemental 13 pour intervenir auprès des personnes âgées et/ou en situation de handicap.
L'Association a reçu l'habilitation à l'aide sociale pour des interventions auprès d'un public en précarité sociale.
Elle est adhérente de la Charte de Qualité des services à la personne.

La relation humaine de proximité est la philosophie de l'Association.
Son objet est le suivant :
"L'Association a pour but de fournir des services à domicile à toute personne qui lui en fait la demande. Elle utilise pour rendre ces services toutes les possibilités légales et réglementaires existantes au moment de la réception de la demande."
ABCD a rejoint le Groupe de l'Hôpital Saint Joseph en septembre 2017.
ABCD compte 75 ETP, dont 7 administratifs et 68 intervenants.
Au cours de l'exercice 2024, l'Association a pris en charge 783 bénéficiaires.
ABCD réalise ses interventions à Marseille, Allauch et Plan de Cuques.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	23 989		50 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 674		
Installations générales agencements aménagements divers	17 353		16 380
Matériel de transport	12 787		14 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 584		24 158
TOTAL	118 398		54 928
Prêts, autres immobilisations financières	15 050		
TOTAL	15 050		
TOTAL GENERAL	157 437		104 928

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			73 989	73 989
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 674	5 674
Installations générales agencements aménagements divers		0	33 732	33 732
Matériel de transport			27 177	27 177
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	106 743	106 743
TOTAL		0	173 326	173 326
Prêts, autres immobilisations financières		2 800	12 250	12 250
TOTAL		2 800	12 250	12 250
TOTAL GENERAL		2 800	259 565	259 565

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		16 971	2 815		19 786
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		701	1 136		1 837
Installations générales agencements aménagements divers		853	2 858		3 711
Matériel de transport		7 976	3 003		10 979
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 504	28 817	0	58 322
TOTAL		39 034	35 814	0	74 849
TOTAL GENERAL		56 005	38 629	0	94 635
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 815				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 136				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 858				
Matériel de transport	3 003				
Matériel de bureau informatique mobilier	28 817				
TOTAL	35 814				
TOTAL GENERAL	38 629				

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

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	984 021	13 617			997 639
Excédent ou déficit de l'exercice	13 617	13 617–	6 493	0	6 493
Situation nette	997 639		6 493		1 004 132
Subventions d'investissement	28 432			8 921	19 511
TOTAL I	1 026 071		6 493	8 921	1 023 643

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	3 762		2 001			1 762	
Fondation Saint Joseph	3 762		2 001			1 762	
TOTAL	3 762		2 001			1 762	

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		10 000			10 000
TOTAL		10 000			10 000
TOTAL GENERAL		10 000			10 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		10 000			

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	12 250		12 250
Autres créances clients	512 297	512 297	
Personnel et comptes rattachés	12	12	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 084	1 084	
Divers état et autres collectivités publiques	39 648	39 648	
Débiteurs divers	4 832	4 832	
Charges constatées d'avance	10 113	10 113	
TOTAL	580 237	567 987	12 250

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	55	55		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 494	23 494		
Personnel et comptes rattachés	355 699	355 699		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	217 796	217 796		
Autres impôts taxes et assimilés	48 006	48 006		
Autres dettes	23 953	23 953		
Produits constatés d'avance	875	875		
TOTAL	669 877	669 877		

Variation des fonds propres

La variation des fonds propres correspond au résultat réalisé sur l'exercice ainsi que des nouvelles subventions d'investissements (nettes de reprises de résultat) attribuées sur l'exercice.

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
Logiciels	23 989	33.33

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

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds propres	16
Tableau de variation des fonds dédiés	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Composition du capital social	18
Autres immobilisations incorporelles	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19
Subventions d'équipement	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	20
Rémunération des dirigeants	20
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	20
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	100 036
Autres créances	40 732
Total	140 768

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 371
Dettes fiscales et sociales	232 332
Total	242 703

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 113
Total	10 113
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	875
Total	875

ANNEXE

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

Subventions d'équipement

Pas de nouvelle subvention d'équipement sur l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventilation des ressources en K€	
Facturation CD 13	1 671
Sub CD13 (av 43 et QVT)	436
Facturation Autres Caisses	112
Participations bénéficiaires	346
Facturation Confort bénéficiaires	340
Total	2 905

Rémunération des dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association ABCD sont le président, le trésorier et le secrétaire, qui sont bénévoles et à ce titre ne perçoivent aucune rémunération ni avantage en nature.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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.

Le montant des engagements de retraite (non provisionné) à la clôture de l'exercice s'élève à 72 924 €.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés. Les calculs ont été établis en fonction des hypothèses et paramètres suivants :
Intégralité des départs à la retraite à l'âge de 65 ans sur demande des salariés,
Taux de mortalité et turn-over selon tables,
Coefficient d'évolution des salaires retenu : 2%,
Taux d'actualisation retenu 3.40 %,
Taux moyen de charges sociales et fiscales retenu 30 % appliqué sur l'ensemble des Salariés.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits except.: ope. gestion	6 806	
- quote part de subvent	8 921	
Total	15 727	
Charges exceptionnelles		
- Perte sur prov avenant 43 année 2023	10 205	
- Régul APICIL	4 387	
- Divers	1 270	
Total	15 862	