

**Association COMITE D'ACTION SOCIALE ISRAELITE DE
MARSEILLE
(CASIM)**

Siège Social : 109 Rue de Breteuil

13006 Marseille

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

COMITE D'ACTION SOCIALE ISRAELITE DE MARSEILLE (CASIM)

Siège Social : 109 Rue de Breteuil
13006 Marseille

Mesdames, Messieurs,

Nous vous présentons notre rapport sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2024 selon le sommaire suivant.

1 – Opinion sur les comptes annuels	3
2 – Fondement de l'opinion	3
2.1 – Référentiel d'audit	3
2.2 – Indépendance	3
3 – Justification des appréciations	3
4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration	4
5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels	4
6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels	5

1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Comité d'Action Sociale Israélite de Marseille (C.A.S.I.M.) relatifs 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.

2 – Fondement de l'opinion

2.1 – 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.

2.2 – 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.

3 – Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous indiquons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les créances, la trésorerie, les immobilisations, les subventions d'exploitation et d'investissement.

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.

4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration

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 de gestion établi par le bureau et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6 – 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'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 la société 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.

Fait à Marseille, le 10 juin 2025

AUDITUM
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence – Bastia
Guillaume Aboulker



AUDITUM
Commissariat aux comptes
523, rue Paradis - Bat D
13008 Marseille . France
SAS au capital de 5000 €
Siret 790 950 950 00028

ASSOCIATION COMITE D'ACTION SOCIALE ISRAELITE DE M

109 Rue Breteuil

Marseille

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

OPTIMEXPERT

6 Allées Turcat Mery

Le Grand Prado

13008 MARSEILLE

04 91 75 70 70

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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	11 295	11 251	44	6 916	6 872	99.37
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 309 399		1 309 399	1 372 399	63 000	4.59
	Constructions	7 160 706	1 319 249	5 841 457	6 461 601	620 144	9.60
	Installations techniques Matériel et outillage	227 209	176 624	50 585	56 655	6 071	10.72
	Autres immobilisations corporelles	3 597 005	1 865 165	1 731 840	1 834 308	102 469	5.59
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	63 913		63 913	62 678	1 235	1.97
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	22 418		22 418	22 018	400	1.82
	Total I	12 391 945	3 372 290	9 019 655	9 816 576	796 920	8.12
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 224		3 224	4 193	969	23.11
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	101 317	12 685	88 632		88 632	
	Autres créances	2 156 480		2 156 480	2 113 956	42 524	2.01
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement				50 000	50 000	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 711 294		1 711 294	1 401 029	310 265	22.15
	Charges constatées d'avance (3)	32 707		32 707	32 967	260	0.79
	Total III	4 005 021	12 685	3 992 336	3 602 145	390 192	10.83
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	16 396 966	3 384 974	13 011 992	13 418 721	406 729	3.03

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	67 375	67 375		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	464 223	464 223		
	Report à nouveau	629 102	908 012	278 910	30.72
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 036 291	278 910	1 315 202	471.55
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 545 347	1 667 429	122 081	7.32
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	3 742 339	2 828 129	914 210	32.33
	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques	6 694	141 144	134 450	95.26
	Provisions pour charges	41 456	41 456		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	60 382	22 884	37 498	163.86
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	108 532	205 485	96 953	47.18
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	5 726 829	6 449 504	722 675	11.21
	Emprunts et dettes financières divers	406 724	439 630	32 906	7.48
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 114 438	1 339 071	224 633	16.78
	Dettes fiscales et sociales	743 356	798 909	55 553	6.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	914 775	931 532	16 758	1.80
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	255 000	426 461	171 461	40.21
	Total IV	9 161 121	10 385 107	1 223 986	11.79
	Ecarts de conversion passif (V)				
Comptes de Régularisation					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		13 011 992	13 418 721	406 729	3.03

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

8 906 121 9 958 646

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)						
Ventes de marchandises	15 657		16 103		446	2.77
Production vendue de Biens et Services	5 191 471		5 235 662		44 191	0.84
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 019 461		4 037 000		982 461	24.34
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	136 695		469 029		332 334	70.86
Collectes	3 564				3 564	
Cotisations	100		660		760	115.15
Autres produits	105 025		191 569		86 544	45.18
Total I	10 471 773		9 950 023		521 750	5.24
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	79 180		89 103		9 923	11.14
Variation de stock (marchandises)	969		1 563		2 532	162.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	223 865		234 255		10 390	4.44
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	897 517		901 670		4 153	0.46
Impôts, taxes et versements assimilés	428 368		428 550		182	0.04
Salaires et traitements	3 384 741		3 312 606		72 135	2.18
Charges sociales	1 221 163		1 172 435		48 728	4.16
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	459 770		475 569		15 799	3.32
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	12 685		2 134		10 551	494.36
Pour risques et charges : dotations aux provisions	134 450		150 445		284 896	189.37
Subventions accordées par l'association	479 840		79 710		400 130	501.98
Autres charges (2)	3 621 847		3 225 073		396 774	12.30
Total II	10 675 496		10 069 988		605 508	6.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	203 723		119 965		83 758	69.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	145 000		145 000			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	145 000		145 000			

(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				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	7 254	4 908	2 346	47.80
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 254	4 908	2 346	47.80
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	151 072	148 911	2 161	1.45
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	151 072	148 911	2 161	1.45
2. Résultat financier (V-VI)	143 819	144 004	185	0.13
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	347 542	263 968	83 573	31.66
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	114 400	40 963	73 437	179.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 422 081	122 082	1 300 000	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	1 536 482	163 045	1 373 437	842.37
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	95 775	182 526	86 751	47.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 376	0	19 376	NS
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	115 151	182 526	67 375	36.91
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 421 331	19 481	1 440 811	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	12 160 508	10 262 976	1 897 532	18.49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	11 086 719	10 546 425	540 294	5.12
Solde intermédiaire	1 073 789	283 449	1 357 238	478.83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		4 539	4 539	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 498		37 498	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	1 036 291	278 910	1 315 202	471.55

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 011 991.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 10 471 773 Euros 0 et dégageant un excédent de 1 036 291.28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le CASIM a cédé son local du 7, Rue d'Italie 13006 Marseille à l'ACAD.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite au rapport de l'audit GG25 sur la période 2023 la Claims a demandé de les rembourser à hauteur de 5 109,05 €.

- 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.

Par ailleurs, il est annoté que l'aide financière octroyée par le CASIM du fait de la vente de produits par la boutique sociale a fait l'objet d'une valorisation qui s'élève à 71 215,14 € et qui est comptabilisée au compte 6711.

ANNEXE

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

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

L'association utilise le nouveau plan comptable en vigueur à compter du 1er janvier 2024

RESULTAT SOUS CONTROLE DES TIERS FINANCEURS

Le résultat de l'établissement de la résidence Les Oliviers est sous le contrôle de l'ARS et du Conseil Général qui financent l'activité de l'établissement.

APPORT AVEC OU SANS DROIT DE REPRISE

Du fait de l'antériorité des apports, ils sont comptabilisés sans droit de reprise connu à ce jour.

STOCK ET EN COURS

Le stock indiqué dans les comptes annuels concerne la boutique sociale du CASIM.

Il s'élève au 31 décembre 2024 à 3 223,51 euros.

AUTRES DETTES

+Les autres dettes incluent la dette vis à vis de l'ACAD s'élevant à 395 086 € au 31/12/2024.

HORS BILAN

Contributions volontaires en nature alimentaire 791,64 €

Contributions volontaires en nature jouets 552,38 €

EFFECTIF MOYEN 2024

L'effectif moyen sur l'exercice 2024 est de 99,12 salariés à temps plein.

Description de l'objet social :

L'association dite "Comité d'Action Sociale Israélite de Marseille - CASIM"

précédemment dénommée "Société de Bienfaisance Israélite de Marseille" fondée en 1906, a pour but de venir en aide par son service sociale à Marseille et dans sa région, aux personnes et familles juives dans le besoin.

Le CASIM promeut la solidarité communautaire et la justice sociale :

- Au service des personnes fragilisées de Marseille et sa région : personnes âgées ou en situation de handicap, familles en situation de précarité, personnes confrontées à des difficultés d'insertion, de logement et de santé, durables ou passagères,
- En proposant un accompagnement adapté, des lieux d'accueil et d'écoute, ouverts à tous, dans le respect des valeurs et des traditions juives,
- En prenant appui sur des professionnels aux compétences reconnues.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	8	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	20 223	
Terrains	1 372 399		
Constructions sur sol propre	7 774 641		
Constructions sur sol d'autrui	1 204		
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	216 718		10 491
Installations générales agencements aménagements divers	3 369 210		123 684
Matériel de transport	91 200		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	108 330		3 316
Emballages récupérables et divers	25 936		3 564
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	12 959 638		141 055
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	62 678		1 235
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	22 018		400
TOTAL	84 696		1 635
TOTAL GENERAL	13 064 557	8	142 690

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL	8		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 928	11 295	11 295
Terrains		63 000	1 309 399	1 309 399
Constructions sur sol propre		615 139	7 159 502	7 159 502
Constructions sur sol d'autrui			1 204	1 204
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			227 209	227 209
Installations générales agencements aménagements divers		122 401	3 370 494	3 370 494
Matériel de transport			91 200	91 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 834	105 812	105 812
Emballages récupérables et divers			29 500	29 500
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		806 374	12 294 319	12 294 319
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			63 913	63 913
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			22 418	22 418
TOTAL			86 331	86 331
TOTAL GENERAL		815 310	12 391 945	12 391 945

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				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	13 307	485	2 541	11 251
Terrains					
Constructions sur sol propre		1 313 502	230 713	225 828	1 318 387
Constructions sur sol d'autrui		742	120		862
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		160 063	16 562		176 624
Installations générales agencements aménagements divers		1 579 336	196 395	101 258	1 674 472
Matériel de transport		62 673	6 334		69 006
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		92 992	8 593	5 834	95 751
Emballages récupérables et divers		25 367	568		25 936
TOTAL		3 234 674	459 285	332 921	3 361 038
TOTAL GENERAL		3 247 981	459 770	335 462	3 372 290
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL	485			
Terrains					
Constructions sur sol propre		230 713			
Constructions sur sol d'autrui		120			
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.		16 562			
Instal.générales agenc.aménag.divers		196 395			
Matériel de transport		6 334			
Matériel de bureau informatique mobilier		8 593			
Emballages récupérables et divers		568			
TOTAL		459 285			
TOTAL GENERAL		459 770			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	67 375				67 375
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	464 223				464 223
Report à nouveau	908 012	278 910-			629 102
Excédent ou déficit de l'exercice	278 910-	278 910	1 036 291		1 036 291
Situation nette	1 160 700	1 036 291	0		2 196 991
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 667 429		159 536	281 618	1 545 347
Provisions réglementées					
TOTAL I	2 828 129		1 195 827	281 618	3 742 339

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 43 I-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	22 884				37 498	60 382	60 382
JARDIN THERAPEUTIQUE2017	10 000					10 000	10 000
ACTION DE PREVENTION2019	6 225					6 225	6 225
DMP	2 500					2 500	2 500
CNR AUTOTEST 2021	582					582	582
CNR AUTOTEST EHPAD 2021	3 577				37 498	3 577	3 577
CNR QVT 2024						37 498	37 498
TOTAL	22 884				37 498	60 382	60 382

* 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
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	182 600		134 450		48 150
TOTAL	182 600		134 450		48 150

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	6 575	15 982	9 872		12 685
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	6 575	15 982	9 872		12 685
TOTAL GENERAL	189 175	15 982	144 322		60 835

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		121 765	6 575		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	22 418	22 418	
Clients douteux ou litigieux	12 685	12 685	
Autres créances clients	88 632	88 632	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	887	887	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	1 395 796	1 395 796	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	759 796	759 796	
Charges constatées d'avance	32 707	32 707	
TOTAL	2 312 922	2 312 922	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	6 221	6 221		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 720 608	342 699	1 188 041	4 189 868
Emprunts et dettes financières divers	406 724	406 724		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 114 438	1 114 438		
Personnel et comptes rattachés	210 622	210 622		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	392 185	392 185		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	140 550	140 550		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	914 775	914 775		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	255 000	255 000		
TOTAL	9 161 121	3 783 212	1 188 041	4 189 868
Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 950			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	836 252			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

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	25 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	6 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 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.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	1 754 021
Autres immobilisations financières	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	1 754 021
Total	

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PAR SIEGE PAR OLIVIERS	1 754 021
Total	1 754 021

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 221
Dettes fiscales et sociales	276 508
Autres dettes	303 768
Total	586 497

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS	
-CHARGES D'INTERETS PRET 1 615 K€	1 802
-CHARGES D'INTERETS PRET 3 885 K€	4 419
DETTES FISCALES ET SOCIALES	276 508
AUTRES CHARGES A PAYER	303 768
Total	586 497

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 707
Total	32 707
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	255 000
Total	255 000

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
FOURNISSEURS	32 707		
Total	32 707		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
FMS 2024	255 000		
Total	255 000		

ANNEXE

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

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises aux résultats des exercices sur des durées de 8 à 20 ans en fonction du rythme d'amortissement des biens financés.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CASIM LES OLIVIERS	88 059
CASIM LE SIEGE	4 931 402
Total	5 019 461

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 3 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif oblige les associations à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ainsi que les avantages en nature.

Les dirigeants au sens juridique du terme, c'est à dire les administrateurs, sont bénévoles et ne perçoivent, le cas échéant, que des remboursements de frais justifiés.

La divulgation de la rémunération des plus hauts cadres "dirigeants" salariés, reviendrait à donner une rémunération individuelle et, à ce titre, cette information ne sera pas présentée en annexe.

Valorisation des contributions volontaires

- La banque alimentaire vend au CASIM des produits alimentaires pour leur revente par la boutique sociale, à un prix inférieur au prix du marché, de 0.15€/kilo quelque soit les produits.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

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.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PROD DES CESS D'ELMTS D'ACTIF	1 300 000	
- REGULARISATION CONSEIL DEPARTEMENTAL	61 767	
- AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	174 715	
Total	1 536 482	
Charges exceptionnelles		
- AIDES FINANCIERES OCTROYEES BS 109	71 215	
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	43 936	
Total	115 151	

Le 03/06/2025
Marie-Hélène LONDNER Présidente

ASSOCIATION CASIM LES OLIVIERS

31 BD BERNEX

13008 MARSEILLE

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

OPTIMEXPERT

6 Allées Turcat Mery

Le Grand Prado

13008 MARSEILLE

04 91 75 70 70

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 187 629		1 187 629	1 187 629		
	Constructions	4 750 516	287 302	4 463 214	4 589 103	125 889	2.74
	Installations techniques, matériel et outillage	199 932	152 172	47 760	53 468	5 708	10.68
	Autres immobilisations corporelles	2 271 935	984 555	1 287 380	1 332 741	45 361	3.40
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	8 176		8 176	8 176		
	Total II	8 418 189	1 424 030	6 994 159	7 171 117	176 958	2.47
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	12 685	12 685				
	Autres créances	62 866		62 866	154 659	91 794	59.35
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				50 000	50 000	100.00
	Disponibilités	1 188 696		1 188 696	948 203	240 494	25.36
	Charges constatées d'avance (3)	13 460		13 460	12 739	721	5.66
	Total III	1 277 707	12 685	1 265 022	1 165 601	99 421	8.53
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 695 896	1 436 714	8 259 182	8 336 718	77 537	0.93

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	286 130	288 473	2 344	0.81
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	621	2 344	1 723	73.50
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 054 816	1 100 854	46 038	4.18
	Total I	769 308	814 725	45 417	5.57
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	41 456	41 456		
	Total III	41 456	41 456		
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	5 260 481 1 109 042	5 494 043 902 074	233 563 206 968	4.25 22.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	112 478 441 852	124 927 486 154	12 449 44 302	9.97 9.11
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	524 565	473 339	51 226	10.82
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	7 448 417	7 480 537	32 120	0.43
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 259 182	8 336 718	77 537	0.93

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	7 364		7 364	7 081		283	4.00
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 562 537		4 562 537	4 431 070		131 468	2.97
Chiffre d'affaires NET	4 569 901		4 569 901	4 438 150		131 751	2.97
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			88 059			88 059	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			28 167	24 566		3 601	14.66
Autres produits			60 065	175 461		115 396	65.77
Total des Produits d'exploitation (I)			4 746 191	4 638 177		108 015	2.33
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			223 865	234 255		10 390	4.44
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			615 124	622 649		7 525	1.21
Impôts, taxes et versements assimilés			316 175	309 118		7 057	2.28
Salaires et traitements			2 307 761	2 226 685		81 076	3.64
Charges sociales			802 394	781 118		21 276	2.72
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			270 352	261 821		8 531	3.26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			12 685	2 134		10 551	494.36
Dotations aux provisions				15 995		15 995	100.00
Autres charges			37 498			37 498	
Total des Charges d'exploitation (II)			4 585 855	4 453 775		132 079	2.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			160 337	184 402		24 065	13.05
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			145 000	145 000			

(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				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 767	3 446	678	19.69
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 767	3 446	678	19.69
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	119 224	124 438	5 214	4.19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	119 224	124 438	5 214	4.19
2. Résultat financier (V-VI)	116 457	120 992	4 535	3.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	101 120	81 591	19 530	23.94
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	86 549	39 290	47 258	120.28
Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 038	46 038	0	0.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	132 587	85 329	47 258	55.38
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 469	1 394	10 075	722.55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 376	0	19 376	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	30 845	1 394	29 451	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	101 741	83 934	17 807	21.22
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	4 881 545	4 726 951	154 594	3.27
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 880 924	4 724 607	156 317	3.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	621	2 344	1 723	73.50

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ASSOCIATION CASIM

109 Rue Breteuil

Marseille

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

OPTIMEXPERT

6 Allées Turcat Mery

Le Grand Prado

13008 MARSEILLE

04 91 75 70 70

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 295	11 251	44	6 916	6 872	99.37
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	121 770		121 770	184 770	63 000	34.10
	Constructions	2 410 190	1 031 947	1 378 243	1 872 498	494 256	26.40
	Installations techniques, matériel et outillage	27 277	24 452	2 825	3 188	363	11.38
	Autres immobilisations corporelles	1 325 070	880 610	444 460	501 567	57 108	11.39
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	63 913		63 913	62 678	1 235	1.97
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	14 242		14 242	13 842	400	2.89
	Total II	3 973 756	1 948 260	2 025 496	2 645 459	619 963	23.43
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 224		3 224	4 193	969	23.11
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	143 227		143 227	45 857	97 370	212.33
	Autres créances	2 799 068		2 799 068	2 424 877	374 191	15.43
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	522 597		522 597	452 826	69 771	15.41
	Charges constatées d'avance (3)	19 246		19 246	20 228	982	4.85
	Total III	3 487 362		3 487 362	2 947 980	539 382	18.30
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 461 118	1 948 260	5 512 858	5 593 439	80 581	1.44

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	67 375	67 375		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	464 223	464 223		
	Report à nouveau	915 231	1 196 486	281 254	23.51
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 035 670	281 254	1 316 924	468.23
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	490 531	566 575	76 044	13.42
Total I		2 973 031	2 013 404	959 627	47.66
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	6 694	141 144	134 450	95.26
	Total III	6 694	141 144	134 450	95.26
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	466 348	955 460	489 112	51.19
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 560	2 560		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 001 960	1 214 144	212 184	17.48
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	302 080	313 331	11 251	3.59
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	505 186	526 935	21 749	4.13
	Produits constatés d'avance (1)	255 000	426 461	171 461	40.21
	Total IV	2 533 134	3 438 891	905 757	26.34
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 512 858	5 593 439	80 581	1.44

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 533 134 3 442 876

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	8 294		8 294	9 022		729	8.07
Production vendue de biens							
Production vendue de services	628 934		628 934	804 593		175 659	21.83
Chiffre d'affaires NET	637 228		637 228	813 615		176 387	21.68
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			4 931 402	4 037 000		894 402	22.16
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			108 528	444 464		335 935	75.58
Autres produits			48 424	21 306		27 118	127.27
Total des Produits d'exploitation (I)			5 725 582	5 316 385		409 197	7.70
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			79 180	89 103		9 923	11.14
Variation de stock (marchandises)			969	1 563		2 532	162.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			282 393	279 021		3 372	1.21
Impôts, taxes et versements assimilés			112 193	119 432		7 239	6.06
Salaires et traitements			1 076 980	1 085 921		8 941	0.82
Charges sociales			418 769	391 317		27 452	7.02
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			189 418	213 748		24 330	11.38
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			134 450	134 450		268 901	200.00
Autres charges			4 101 688	3 304 783		796 904	24.11
Total des Charges d'exploitation (II)			6 127 139	5 616 213		510 926	9.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			401 557	299 828		101 729	33.93
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			145 000	145 000			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(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				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 487	1 462	3 024	206.81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 487	1 462	3 024	206.81
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	31 848	24 474	7 375	30.13
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	31 848	24 474	7 375	30.13
2. Résultat financier (V-VI)	27 362	23 011	4 351	18.91
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	283 919	177 839	106 080	59.65
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 851	1 673	26 178	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 376 044	76 044	1 300 000	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 403 895	77 716	1 326 178	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	84 306	181 131	96 826	53.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	84 306	181 131	96 826	53.46
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 319 589	103 415	1 423 004	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	7 278 963	5 540 564	1 738 399	31.38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 243 293	5 821 818	421 475	7.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 035 670	281 254	1 316 924	468.23

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées