

Exco
Omniconseils



ASSEMBLEE GENERALE
ESF SERVICES
MARS 2024

Association E.S.F. SERVICES

CONSEIL ECONOMIE SOCIALE
6 Rue Isaïa
13013 MARSEILLE

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

La Présidente,
Catherine VESY

Le Trésorier,
Joao DA PALMA

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Détail de l'Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	8
<i>Annexe au bilan</i>	12
<i>Annexe</i>	13
<i>Immobilisations</i>	19
<i>Amortissements</i>	20
<i>Provisions</i>	21
<i>Créances et dettes</i>	22
<i>Variation des fonds propres</i>	23
<i>Variation des fonds dédiés</i>	24
<i>Charges à payer</i>	25
<i>Produits à recevoir</i>	26
<i>Charges constatés d'avance</i>	27
<i>Produits constatés d'avance</i>	28

Bilan Actif

		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	8 888	8 888		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	139 318	117 491	21 827	6 356
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				500
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 587		2 587	2 587
	TOTAL (I)	150 793	126 379	24 413	9 443
	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	303 544		303 544	337 361
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	3 251		3 251	4 583
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	210 648		210 648	210 648
	DISPONIBILITES	292 338		292 338	272 772
	Charges constatées d'avance	2 076		2 076	3 739
	TOTAL (II)	811 858		811 858	829 104
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	962 650	126 379	836 271	838 547
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				2 587
	(3) dont à plus d'un an				

La Présidente,
Catherine VESY

Le Trésorier,
Joao DA PALMA

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	6 128	6 128
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	245 684	245 684
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	141 336	110 388
	Excédent ou déficit de l'exercice	(18 281)	30 948
	Total des fonds propres (situation nette)	374 868	393 148
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	374 868	393 148
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	80 207	65 514
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	80 207	65 514
Provisions	Provisions pour risques		41 372
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		41 372
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	71	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 623	14 781
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	155 970	178 665
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	56 339	21 166
	Produits constatés d'avance	136 193	123 901
	Total des dettes	381 196	338 513
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	836 271	838 547
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(18 280,61)	30 947,94
(1) Dont à moins d'un an		381 196	338 513
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		71	

La Présidente,
Catherine VESY



Le Trésorier,
Joao DA PALMA



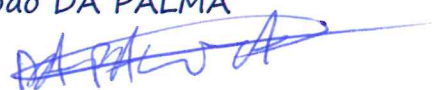
Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	146 889	146 633
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	738 891	856 123
	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	811	16 415
	Utilisations des fonds dédiés	65 514	130 842
	Autres produits	1 253	1 153
Total des produits d'exploitation		953 359	1 151 166
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	153 144	141 846
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	31 111	40 207
	Salaires et traitements	544 001	646 539
	Charges sociales	140 855	161 251
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 380	1 819
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	80 207	72 246
	Autres charges	2	10
Total des charges d'exploitation		952 700	1 063 918
RESULTAT D'EXPLOITATION		658	87 248

La Présidente,
Catherine VESY



Le Trésorier,
Joao DA PALMA



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		658	87 248
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 843	4 051
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		5 843	4 051
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		5 843	4 051
RESULTAT COURANT avant impôts		6 502	91 299
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		2 645
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	41 372	
Total des produits exceptionnels		41 372	2 645
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	66 154	21 624
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		41 372
	Total des charges exceptionnelles	66 154	62 996
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(24 782)	(60 351)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 000 574	1 157 862
TOTAL DES CHARGES		1 018 855	1 126 914
EXCEDENT ou DEFICIT		(18 281)	30 948
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			

La Présidente,
Catherine VESY

Le Trésorier,
Joao DA PALMA

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	24 413,29	2,92	9 443,19	1,13	14 970,10	158,53
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 CONCESSIONS & DROIT SIMI	8 888,18	1,06	8 888,18	1,06		
28050000 CONCESSIONS & DROIT SIM.	(8 888,18)	-1,06	(8 888,18)	-1,06		
Autres immobilisations corporelles	21 826,55	2,61	6 356,45	0,76	15 470,10	243,38
21810000 INST. AGENC. DIVERS	51 615,71	6,17	48 521,79	5,79	3 093,92	6,38
21811000 MATERIEL AUDIO-VISUEL	3 046,20	0,36	3 046,20	0,36		
21830000 MAT. BUR. INFORMATIQUE	74 968,64	8,96	59 212,64	7,06	15 756,00	26,61
21840000 MOBILIER	9 687,26	1,16	9 687,26	1,16		
28181000 AMORT. AG. CONS. DIVER.	(44 324,77)	-5,30	(42 855,18)	-5,11	(1 469,59)	-3,43
28181100 AMORT. MAT AUDIOVISUEL	(2 866,06)	-0,34	(2 356,36)	-0,28	(509,70)	-21,63
28183000 AMORT. MAT. BUR. INFORM.	(60 613,17)	-7,25	(59 212,64)	-7,06	(1 400,53)	-2,37
28184000 AMORT. MOBILIER	(9 687,26)	-1,16	(9 687,26)	-1,16		
Autres participations			500,00	0,06	(500,00)	-100,00
26100000 TITRES DE PARTICIPATION			500,00	0,06	(500,00)	-100,00
Autres immobilisations financières	2 586,74	0,31	2 586,74	0,31		
27500000 DEPOTS & CAUTION. VERSE.	2 586,74	0,31	2 586,74	0,31		
TOTAL II - Actif circulant NET	811 857,65	97,08	829 104,26	98,87	(17 246,61)	-2,08
Créances clients, usagers et comptes rattachés	303 543,91	36,30	337 361,06	40,23	(33 817,15)	-10,02
041D Collectif clients débiteurs	233 644,90	27,94	206 749,34	24,66	26 895,56	13,01
41810000 PRODUITS NON FACTURES	69 899,01	8,36	130 611,72	15,58	(60 712,71)	-46,48
Autres créances	3 251,32	0,39	4 583,39	0,55	(1 332,07)	-29,06
040D Collectif fournisseurs débiteurs	195,00	0,02			195,00	
42100119 Rémun. PORFIRO Laetitia	105,11	0,01			105,11	
42100132 Rémun. EL HABIBI Fatima	108,86	0,01			108,86	
42100147 Rémun. LAVANDET Clara			38,44		(38,44)	-100,00
42100155 Rémun. EL HALLALI Hoda	4,99				4,99	
43760000 TICKETS REST AURANT	511,00	0,06			511,00	
46771000 EMPLOIS FRANCS HABHAB			3 745,77	0,45	(3 745,77)	-100,00
46775000 ASP AIDE APPRENTISSAGE	1 500,00	0,18			1 500,00	
46776000 MIRALLES EMPLOIS FRANCS			799,18	0,10	(799,18)	-100,00
46777000 EMPLOIS FRANCS THIERY	826,36	0,10			826,36	
Valeurs mobilières de placement	210 648,25	25,19	210 648,25	25,12		
50800000 PART CREDIT COOPERATIF	210 648,25	25,19	210 648,25	25,12		
Disponibilités	292 338,29	34,96	272 772,23	32,53	19 566,06	7,17
51230000 CREDIT COOPERATIF	216 917,83	25,94	194 836,49	23,23	22 081,34	11,33
51234000 LIVRET A	75 420,46	9,02	77 935,74	9,29	(2 515,28)	-3,23
Charges constatées d'avance	2 075,88	0,25	3 739,33	0,45	(1 663,45)	-44,49
48600000 CHGES CONST ATEES AVANCE	2 075,88	0,25	3 739,33	0,45	(1 663,45)	-44,49
TOTAL DU BILAN ACTIF	836 270,94	100,00	838 547,45	100,00	(2 276,51)	-0,27

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	374 867,68	44,83	393 148,29	46,88	(18 280,61)	-4,65
Total des fonds propres (situation nette)	374 867,68	44,83	393 148,29	46,88	(18 280,61)	-4,65
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	6 127,79	0,73	6 127,79	0,73		
10200000 FONDS ASSOCIATIF S.D.R	6 127,79	0,73	6 127,79	0,73		
Réserves pour projet de l'entité	245 684,49	29,38	245 684,49	29,30		
10680000 AUTRES RESERVES REGLEM.	170 464,61	20,38	170 464,61	20,33		
10681000 AUTRES RESERVES	75 219,88	8,99	75 219,88	8,97		
Report à nouveau	141 336,01	16,90	110 388,07	13,16	30 947,94	28,04
11000000 REPORT A NOUVEAU	141 336,01	16,90	110 388,07	13,16	30 947,94	28,04
Excédent ou déficit de l'exercice	(18 280,61)	-2,19	30 947,94	3,69	(49 228,55)	-159,07
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	80 207,29	9,59	65 514,20	7,81	14 693,09	22,43
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	80 207,29	9,59	65 514,20	7,81	14 693,09	22,43
19420231 FONDS DEDIES P1 2023			21 014,80	2,51	(21 014,80)	-100,00
19420232 FONDS DEDIES P2 2023			25 915,40	3,09	(25 915,40)	-100,00
19420233 FONDS DEDIES P3 2023			8 774,00	1,05	(8 774,00)	-100,00
19420234 FONDS DEDIES P4 2023			9 810,00	1,17	(9 810,00)	-100,00
19420241 FONDS DEDIES P1 2024	23 612,23	2,82			23 612,23	
19420242 FONDS DEDIES P2 2024	27 894,01	3,34			27 894,01	
19420243 FONDS DEDIES P3 2024	14 193,55	1,70			14 193,55	
19420244 FONDS DEDIES P4 2024	14 507,50	1,73			14 507,50	
TOTAL III - Total des Provisions			41 371,97	4,93	(41 371,97)	-100,00
Provisions pour risques			41 371,97	4,93	(41 371,97)	-100,00
15180000 PROVIS> RISQUE FINANCEUR			41 371,97	4,93	(41 371,97)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	381 195,97	45,58	338 512,99	40,37	42 682,98	12,61
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	70,73	0,01			70,73	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	70,73	0,01			70,73	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 622,51	3,90	14 781,18	1,76	17 841,33	120,70
040C Collectif fournisseurs créditeurs	9 551,79	1,14	5 273,40	0,63	4 278,39	81,13
40810000 FRS - FACT. NON PARVENUE	23 070,72	2,76	9 507,78	1,13	13 562,94	142,65
Dettes fiscales et sociales	155 970,15	18,65	178 664,65	21,31	(22 694,50)	-12,70
42100001 Rémun. AGANETTO Noëlle	306,25	0,04	650,19	0,08	(343,94)	-52,90
42100005 Rémun. BONNAURE Laurence	1 630,04	0,19	955,54	0,11	674,50	70,59
42100012 Rémun. DEVIRAS Françoise	600,45	0,07	4 233,43	0,50	(3 632,98)	-85,82
42100023 Rémun. BUGEJA Chantal	645,52	0,08	1 386,89	0,17	(741,37)	-53,46
42100045 Rémun. HOARAU Nathalie	1 272,72	0,15	1 184,93	0,14	87,79	7,41
42100093 Rémun. GONZALES Charlotte			1 251,94	0,15	(1 251,94)	-100,00
42100095 Rémun. ROULIN Sandrine Lucien	325,02	0,04	263,95	0,03	61,07	23,14
42100098 Rémun. DUCOS Nathalie	312,01	0,04	296,80	0,04	15,21	5,12
42100111 Rémun. ANDUZE JENNIFER	337,70	0,04	235,62	0,03	102,08	43,32
42100117 Rémun. IGLESIAS Clara	294,97	0,04	304,32	0,04	(9,35)	-3,07
42100119 Rémun. PORFIRO Laetitia			469,59	0,06	(469,59)	-100,00

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
42100126	Rémun. BOULFAF Nisrin	388,26	0,05	412,17	0,05	(23,91)	-5,80
42100127	Rémun. HABHAB Fatma			2 649,05	0,32	(2 649,05)	-100,00
42100132	Rémun. EL HABIBI Fatima			153,76	0,02	(153,76)	-100,00
42100133	Rémun. NEGREL Michelle	280,32	0,03	274,93	0,03	5,39	1,96
42100138	Rémun. BORJA	330,30	0,04	76,88	0,01	253,42	329,63
42100141	Rémun. BRAHIC	323,87	0,04	360,56	0,04	(36,69)	-10,18
42100142	Rémun. GELLF			313,46	0,04	(313,46)	-100,00
42100147	Rémun. LAVANDET Clara	38,44				38,44	
42100150	Rémun. MOUSSA Soumaya			1 089,65	0,13	(1 089,65)	-100,00
42100152	Rémun. ALLOUCHE Laura	369,39	0,04	263,36	0,03	106,03	40,26
42100153	Rémun. PERRIN Sophie			560,93	0,07	(560,93)	-100,00
42100154	Rémun. OLIER Pauline	670,08	0,08	508,18	0,06	161,90	31,86
42100155	Rémun. EL HALLALI Hoda			434,04	0,05	(434,04)	-100,00
42100156	Rémun. JAMON Stéphanie			397,32	0,05	(397,32)	-100,00
42100158	Rémun. THIERY Marianne	301,93	0,04			301,93	
42100159	Rémun. BARTHALOT Carolina	1 033,79	0,12			1 033,79	
42100160	Rémun. BOUCHARD Marika	848,08	0,10			848,08	
42100162	Rémun. MOHAMED Sourayati	317,84	0,04			317,84	
42100163	Rémun. LAGRANGE Camille	27,65				27,65	
42100164	Rémun. ROLLAND CHRISTINE	729,28	0,09			729,28	
42810000	H. MODULATION A PAYER	2 077,98	0,25	2 031,31	0,24	46,67	2,30
42820000	DET TES PROV. CONG. A PAYER	56 212,94	6,72	45 600,39	5,44	10 612,55	23,27
42860000	R. T. T. A PAYER	22 128,80	2,65	41 371,21	4,93	(19 242,41)	-46,51
43310000	CAISSE DE RETRAITE	4 877,59	0,58	5 353,67	0,64	(476,08)	-8,89
43100000	URSSAF	20 211,00	2,42	18 718,00	2,23	1 493,00	7,98
43702000	PREVOYANCE CADRES	628,77	0,08	518,15	0,06	110,62	21,35
43735000	AESIO MUTUELLE	4 117,91	0,49	4 193,66	0,50	(75,75)	-1,81
43760000	TICKETS RESTAURANT			1 641,01	0,20	(1 641,01)	-100,00
43861000	CHARGES CONGES PAYES	19 397,14	2,32	15 614,41	1,86	3 782,73	24,23
43886000	CHARGES S/H. MODULAT>	650,80	0,08	506,55	0,06	144,25	28,48
43886100	CHARGES S/RT T	10 188,27	1,22	20 771,52	2,48	(10 583,25)	-50,95
44210000	IMPOTS PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 269,04	0,15	667,28	0,08	601,76	90,18
44867000	TAXES SUR LES SALAIRES	2 826,00	0,34	2 950,00	0,35	(124,00)	-4,20
Autres dettes		56 339,49	6,74	21 165,88	2,52	35 173,61	166,18
041C	Collectif clients créditeurs	21 677,00	2,59	21 037,00	2,51	640,00	3,04
46700000	CD 13	34 662,49	4,14	128,88	0,02	34 533,61	N/S
Produits constatés d'avance		136 193,09	16,29	123 901,28	14,78	12 291,81	9,92
48700000	PDT S CONSTATES D'AVANCE	136 193,09	16,29	123 901,28	14,78	12 291,81	9,92
Total du passif		836 270,94	100,00	838 547,45	100,00	(2 276,51)	-0,27

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	953 358,52	100,00	1 151 165,92	100,00	(197 807,40)	-17,18
Ventes de biens et services	146 889,45	15,41	146 633,02	12,74	256,43	0,17
Ventes de prestations de service	146 889,45	15,41	146 633,02	12,74	256,43	0,17
70600000 INTERVENTIONS SOCIALES	146 889,45	15,41	146 633,02	12,74	256,43	0,17
Produits de tiers financeurs	738 890,75	77,50	856 122,90	74,37	(117 232,15)	-13,69
Concours publics et subventions	738 890,75	77,50	856 122,90	74,37	(117 232,15)	-13,69
73172000 AIDE EMPLOIS FRANCS	2 042,02	0,21	6 021,21	0,52	(3 979,19)	-66,09
73175000 ASP AIDE APPRENTISSAGE	11 000,00	1,15	9 333,28	0,81	1 666,72	17,86
74100001 METROPOLE CT VILLE	33 928,11	3,56			33 928,11	
74100002 METROPOLE DT COMMUN	30 000,00	3,15			30 000,00	
74100003 V.D. MARSEILLE CT DE VILLE	5 200,21	0,55			5 200,21	
74100004 V.D. MARSEILLE DT COMMUN	95 820,00	10,05			95 820,00	
74100005 ETAT CT DE VILLE	22 422,17	2,35			22 422,17	
74100006 ETAT DT COMMUN	16 854,00	1,77			16 854,00	
74100008 C.D.13 CT DE VILLE	6 087,70	0,64			6 087,70	
74100009 C.D.13 FSL/ASELL	148 785,00	15,61			148 785,00	
74100010 C.D.13 MASP	169 665,54	17,80			169 665,54	
74100011 ACTION LOGEMENT	6 346,00	0,67			6 346,00	
74100012 C.REGIONAL	35 200,00	3,69			35 200,00	
74100013 URCLLAJ	320,00	0,03			320,00	
74100016 C.D 13 - FSL/ASC	155 220,00	16,28			155 220,00	
74110000 SUBV EXPLOIT ARL			102 420,00	8,90	(102 420,00)	-100,00
74119000 SLIME			6 960,00	0,60	(6 960,00)	-100,00
74120000 SUBV EXPLOIT ASELL			129 241,20	11,23	(129 241,20)	-100,00
74126000 CALPAE			1 500,00	0,13	(1 500,00)	-100,00
74133000 P.C.B			15 522,00	1,35	(15 522,00)	-100,00
74137000 SUBV AGT			102 832,00	8,93	(102 832,00)	-100,00
74139000 AT. ADM. JEUNES IMPACT JEUNES			16 598,39	1,44	(16 598,39)	-100,00
74140000 MASP CD 13			136 217,90	11,83	(136 217,90)	-100,00
74152000 AT. ADM SINONCELLI			1 950,00	0,17	(1 950,00)	-100,00
74181000 COPRO ROSIERS-MARRONNIERS			24 480,00	2,13	(24 480,00)	-100,00
74185000 ATELIER ADMINISTRATIF			1 400,00	0,12	(1 400,00)	-100,00
74187000 CLLAJ			90 086,92	7,83	(90 086,92)	-100,00
74190000 LIEU ACCUEIL RsA			191 000,00	16,59	(191 000,00)	-100,00
74191000 COPRO SIMIANE			20 560,00	1,79	(20 560,00)	-100,00
Autres produits d'exploitation	67 578,32	7,09	148 410,00	12,89	(80 831,68)	-54,47
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	811,25	0,09	16 415,25	1,43	(15 604,00)	-95,06
78150000 REP.PROV.POUR RISQUES			11 815,25	1,03	(11 815,25)	-100,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	811,25	0,09	4 600,00	0,40	(3 788,75)	-82,36
Utilisations des fonds dédiés	65 514,20	6,87	130 842,00	11,37	(65 327,80)	-49,93
78940000 REPORT RESSOURC EX ANTER	65 514,20	6,87	130 842,00	11,37	(65 327,80)	-49,93
Autres produits	1 252,87	0,13	1 152,75	0,10	100,12	8,69
75800000 PRODUITS DIVERS GEST>	32,87		2,75		30,12	N/S
75801000 COTISATION MEMBRES	420,00	0,04	450,00	0,04	(30,00)	-6,67
75810000 COTISAT> PERSON MORALE	800,00	0,08	700,00	0,06	100,00	14,29
Total des charges d'exploitation	952 700,34	99,93	1 063 917,87	92,42	(111 217,53)	-10,45
Autres achats et charges externes	153 143,71	16,06	141 845,57	12,32	11 298,14	7,97
60610000 ELECTRICITE	1 636,16	0,17	2 461,52	0,21	(825,36)	-33,53

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024	12	01/01/2023	12		
		31/12/2024	mois	31/12/2023	mois	Variations	%
60630000	DROGUERIE	73,97	0,01	271,91	0,02	(197,94)	-72,80
60633000	PETIT EQUIPEMENT	60,67	0,01	2 594,08	0,23	(2 533,41)	-97,66
60659000	FURNITURES DE BUREAU	1 908,25	0,20	2 854,08	0,25	(945,83)	-33,14
60659300	PHOTOCOPIES	1 328,29	0,14	1 492,71	0,13	(164,42)	-11,01
61320000	LOCATION DE SALLES	250,00	0,03	240,00	0,02	10,00	4,17
61321000	LOCATION IMMOBILIERE SIEGE	23 500,80	2,47	23 198,40	2,02	302,40	1,30
61332000	LOCATION MATERIEL	2 352,00	0,25	2 352,00	0,20		
61334000	LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	817,80	0,09	759,33	0,07	58,47	7,70
61400000	CHARGES LOCAL SIEGE	2 853,84	0,30	2 853,84	0,25		
61520000	ENTRETIEN/REPARATION	6 135,60	0,64	7 996,03	0,69	(1 860,43)	-23,27
61560000	MAINTENANCE ORDINATEUR	4 090,79	0,43	6 826,11	0,59	(2 735,32)	-40,07
61566000	MAINTENANCE EXTINCTEUR	725,53	0,08	833,16	0,07	(107,63)	-12,92
61600000	ASSURANCES	4 196,10	0,44	4 026,77	0,35	169,33	4,21
61800000	DOCUMENTATION GENERALE	1 156,68	0,12	1 004,23	0,09	152,45	15,18
61850000	FORMATION	5 942,02	0,62	11 762,74	1,02	(5 820,72)	-49,48
62200000	HONORAIRES RECRUTEMENT	15 300,00	1,60			15 300,00	
62200001	GRATIFICATION ST AGIAIRES	1 157,10	0,12	1 367,69	0,12	(210,59)	-15,40
62260000	HONORAIRES AVOCAT	360,00	0,04			360,00	
62264000	HONORAIRES COMPTABLES	30 204,00	3,17	15 420,24	1,34	14 783,76	95,87
62264100	HONORAIRE COMMIS AUX COM	5 070,00	0,53	4 728,00	0,41	342,00	7,23
62270000	FRAIS D'ACTES			300,00	0,03	(300,00)	-100,00
62340000	BONS CADEAUX	2 340,00	0,25	1 900,00	0,17	440,00	23,16
62500000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	2 115,56	0,22	1 832,71	0,16	282,85	15,43
62560000	DEPLACEMENTS S/ SALAIRE	23 461,93	2,46	26 509,18	2,30	(3 047,25)	-11,50
62570000	RECEPTIONS	2 521,60	0,26	2 557,02	0,22	(35,42)	-1,39
62571000	FRAIS REPAS SALAIRES	341,08	0,04	277,90	0,02	63,18	22,73
62630000	AFFRANCHISSEMENT	2 599,32	0,27	3 896,88	0,34	(1 297,56)	-33,30
62650000	TELEPHONE	5 024,44	0,53	5 842,36	0,51	(817,92)	-14,00
62651000	ABONNEMENT INTERNET TELEPHONE	834,85	0,09	551,76	0,05	283,09	51,31
62700000	SERVICES BANCAIRES	495,44	0,05	402,64	0,03	92,80	23,05
62710000	FRAIS s/ TITRES RESTAURANT	1 683,74	0,18	2 023,28	0,18	(339,54)	-16,78
62730000	FRAIS COMPTES MASP	151,50	0,02	69,30	0,01	82,20	118,61
62800000	COTISATIONS / ADHESIONS	2 454,65	0,26	2 639,70	0,23	(185,05)	-7,01
Impôts, taxes et versements assimilés		31 111,18	3,26	40 207,08	3,49	(9 095,90)	-22,62
63110000	TAXE SUR SALAIRES	20 685,00	2,17	28 924,81	2,51	(8 239,81)	-28,49
63330000	FORMATION CONTINUE	5 724,58	0,60	6 529,07	0,57	(804,49)	-12,32
63512000	TAXE FONCIERES	4 701,60	0,49	4 753,20	0,41	(51,60)	-1,09
Salaires et traitements		544 001,30	57,06	646 539,28	56,16	(102 537,98)	-15,86
64100000	CONSEILLERES	285 604,51	29,96	250 960,74	21,80	34 643,77	13,80
64100300	SECRETAIRE ACCUEIL	25 000,42	2,62	24 180,67	2,10	819,75	3,39
64111300	DIRECTRICE ADM ET FINANCIERE	53 031,41	5,56	58 039,95	5,04	(5 008,54)	-8,63
64111400	DIRECTRICE GENERALE	67 547,94	7,09	56 249,68	4,89	11 298,26	20,09
64111500	ASSISTANTE DE DIRECTION	23 236,88	2,44			23 236,88	
64111600	ATTACHE Sec GESTION	233,80	0,02	21 736,06	1,89	(21 502,26)	-98,92
64111700	COORDINATRICE TECHNIQUE	70 852,76	7,43	76 556,53	6,65	(5 703,77)	-7,45
64120000	VARIATION CONGES PAYES	10 612,55	1,11	(3 887,67)	-0,34	14 500,22	372,98
64121000	AGENT D'ACCUEIL			23 688,16	2,06	(23 688,16)	-100,00
64122000	REFERENT RSA			73 837,62	6,41	(73 837,62)	-100,00
64124000	ACCOMPAGNATEUR A L'EMPLOI- A.E	27 076,77	2,84	27 131,02	2,36	(54,25)	-0,20
64126000	CIP/AGT			26 710,64	2,32	(26 710,64)	-100,00
64127000	PSYCHOLOGUE			20 754,62	1,80	(20 754,62)	-100,00
64130000	VARIATION REMUN. PRIMES			(10 415,00)	-0,90	10 415,00	100,00
64142000	INDEMN LICENC RUPT CONVENT°			2 900,00	0,25	(2 900,00)	-100,00
64160000	VARIAT° H. MODULAT° A PAYER	(19 195,74)	-2,01	(1 903,74)	-0,17	(17 292,00)	-908,32
Charges sociales		140 854,97	14,77	161 250,81	14,01	(20 395,84)	-12,65
64510000	COTISATION URSSAF	101 227,33	10,62	111 093,13	9,65	(9 865,80)	-8,88
64530000	CAISSE DE RETRAITE	21 247,23	2,23	24 577,92	2,14	(3 330,69)	-13,55
64535000	MUTUELLE AESIO	7 394,44	0,78	8 164,32	0,71	(769,88)	-9,43

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64537000	PREVOYANCE CADRES	1 615,11	0,17	1 744,14	0,15	(129,03)	-7,40
64570000	MEDECINE DU TRAVAIL	3 570,63	0,37	4 472,58	0,39	(901,95)	-20,17
64580000	VARIAT° AUTRE ORGANISME SOCIAU			(3 470,00)	-0,30	3 470,00	100,00
64586000	VARIAT° Chg MODULAT° - R.T.T.	(10 439,00)	-1,09	(2 115,07)	-0,18	(8 323,93)	-393,55
64710000	VARIAT° C/SOCIALE C. PAYES	3 782,73	0,40	(3 019,59)	-0,26	6 802,32	225,27
64770000	TICKETS RESTAURANT	12 456,50	1,31	16 387,00	1,42	(3 930,50)	-23,99
64800000	PARTICIPATION CSP			2 575,00	0,22	(2 575,00)	-100,00
64810000	INDEMNITES LICENCIEMENT			841,38	0,07	(841,38)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 379,82	0,35	1 818,64	0,16	1 561,18	85,84
68112000	DOT AMORTISSEMENTS	3 379,82	0,35	1 818,64	0,16	1 561,18	85,84
Reports en fonds dédiés		80 207,29	8,41	72 246,20	6,28	7 961,09	11,02
68900000	DOT AT> FONDS DEDIES	80 207,29	8,41	72 246,20	6,28	7 961,09	11,02
Autres charges		2,07		10,29		(8,22)	-79,88
65800000	CHARGES SOPE GESTION	2,07		10,29		(8,22)	-79,88
Résultat d'exploitation		658,18	0,07	87 248,05	7,58	(86 589,87)	-99,25
Total des produits financiers		5 843,49	0,61	4 051,32	0,35	1 792,17	44,24
Autres intérêts et produits assimilés		5 843,49	0,61	4 051,32	0,35	1 792,17	44,24
76410000	INTERETS LIVRETS	1 654,72	0,17	1 965,39	0,17	(310,67)	-15,81
76420000	REMUN PARTS SOCIALES	4 188,77	0,44	2 085,93	0,18	2 102,84	100,81
Total des charges financières							
Résultat financier		5 843,49	0,61	4 051,32	0,35	1 792,17	44,24
Résultat courant avant impôts		6 501,67	0,68	91 299,37	7,93	(84 797,70)	-92,88
Total des produits exceptionnels		41 371,97	4,34	2 644,96	0,23	38 727,01	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				2 644,96	0,23	(2 644,96)	-100,00
77200000	PROD EXCEP S/EX ANTERIEU			2 644,96	0,23	(2 644,96)	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		41 371,97	4,34			41 371,97	
78750000	REP.PROV.RISQ.CHGE EXCEPT	41 371,97	4,34			41 371,97	
Total des charges exceptionnelles		66 154,25	6,94	62 996,39	5,47	3 157,86	5,01
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		66 154,25	6,94	21 624,42	1,88	44 529,83	205,92
67120000	PENALITES & AMENDES			152,00	0,01	(152,00)	-100,00
67180000	AUTR CHARG EXCEP /OP GES	66 154,25	6,94	21 472,42	1,87	44 681,83	208,09
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions				41 371,97	3,59	(41 371,97)	-100,00
68725000	DOT.AMT DEROGATOIRES			41 371,97	3,59	(41 371,97)	-100,00
Résultat exceptionnel		(24 782,28)	-2,60	(60 351,43)	-5,24	35 569,15	58,94
Excédent ou déficit de l'exercice		(18 280,61)	-1,92	30 947,94	2,69	(49 228,55)	-159,07
Contributions volontaires en nature							

Détail du Compte de Résultat

	01/01/202412 31/12/2024mois	01/01/202312 31/12/2023mois	Variations%
Charges des contributions volontaires en nature			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **836 271** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 000 574** euros
 - un total charges de **1 018 855** euros
 - dégage un résultat de **-18 281** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association E.S.F. SERVICES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

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 **836 271** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 000 574** euros et un total **charges** de **1 018 855** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-18 281** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Depuis le 1er janvier 2024, les actions RSA et AGT ne sont plus menées suite aux décisions prises par le Conseil d'Administration le 18 avril 2023 de ne pas répondre à l'appel d'offre lancé par le Département des Bouches du Rhône, relatif au " Dispositif d'accompagnement et de remobilisation vers l'activité et l'emploi à destination des Bénéficiaires du RSA (BRSA) ".

Pas de nouvelles actions ont été menées sur l'exercice 2024.

Sur l'exercice 2024, nous avons pris la décision de modifier la méthode de comptabilisation des ventes en répartissant celles-ci par financeurs et non plus par action.

Départ de la DAF au 31/03/2025 (mais en congé depuis 01/07/2024), non remplacée et externalisation de la comptabilité auprès du cabinet d'expertise comptable. Recrutement d'une personne en binôme au poste de direction au 01/10/2024 dans la perspective du départ de la Directrice Générale fin 2025.

ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

A l'heure de la rédaction des présents comptes, il n'y a pas eu d'événements postérieurs à la date de clôture de l'exercice qui seraient venus modifier les évaluations et présentations retenues dans les présents comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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 (art. 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général).

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Évaluation 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

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations générales complémentaires

L'association ESF Services est agréée pour les activités d'ingénierie sociales, financières et techniques mentionnées à l'article R365-1-2° du code de la construction et de l'habitation qu'elle mènera dans les départements des Bouches-du-Rhône et du Var, à savoir :

- L'accompagnement social des personnes pour favoriser leur accès ou leur maintien dans le logement,
- L'assistance des requérants dans les procédures de droit au logement opposable devant les commissions de médiation ou les tribunaux administratifs,
- La recherche de logements adaptés,
- La participation aux réunions d'attribution HLM.

Cet agrément a été renouvelé le 17/12/2020 pour une durée de 5 ans.

ESF SERVICES est une structure qui guide et accompagne les personnes dans la mise en œuvre de leur projet de vie, en s'appuyant sur le respect des individus et leur potentialité dans un objectif d'émancipation.

Son action s'inscrit dans le champ de l'Economie Sociale et Solidaire. ESF SERVICES a pour finalité d'améliorer la vie quotidienne, l'insertion sociale, et le bien-être des personnes en difficulté et de leur entourage. Leur permettre de définir leur projet de vie, et d'en être pleinement auteurs et acteurs

Les orientations

Objectif opérationnel 1 :

Permettre l'accès et/ou le maintien dans le logement pour les populations précaires ou à faible

Règles et Méthodes Comptables

revenus

- Soutenir l'inscription durable dans le logement
- Prévenir les expulsions en mettant en œuvre des mesures d'accompagnement
- Mobiliser et s'appuyer sur le réseau partenarial

Objectif opérationnel 2 :

Favoriser l'insertion sociale et professionnelle pour prévenir les risques d'exclusion sociale

- Favoriser l'information et l'accès aux droits
- Mobiliser et accompagner un public bénéficiaire du RSA
- Favoriser la rencontre entre les usagers d'ESF SERVICES
- Proposer l'accès à la culture

Objectif opérationnel 3 :

Ouvrir pour la stabilité des situations financières pour un meilleur équilibre de vie.

- Favoriser l'autonomie administrative et financière
- Éviter les situations de surendettement

Les domaines d'interventions :

Logement :

ASC (Actions Sociales Collectives) en copropriétés ou en parc social,
ASELL (Accompagnements socio-éducatif lié au logement),
ARL (Atelier Recherche Logement),
CLLAJ (Comité Local pour le Logement Autonome des Jeunes),
Interventions spécifiques pour l'habitat dégradé et l'accession à la propriété

Budget et vie quotidienne :

AEB (aide éducative budgétaire),
PCB (Point Conseil Budget),
MASP (Mesure d'Accompagnement Social Personnalisé),
Permanences vie quotidienne (CMA, CCAS,...) : accès aux droits, logement, santé, hygiène de vie,
Diagnostics budgétaires et informations collectives thématique vie quotidienne,

Ateliers Administratifs :

Permanences et Ateliers d'aide aux familles pour l'accès aux droits et la gestion des documents administratifs.

SLIME : actions de prévention et de maîtrise de l'énergie

CALPAE : Convention d'appui à la lutte contre la Pauvreté et d'Accès à l'Emploi.

Insertion :

DAPE (Dispositif d'Accompagnement Personnalisé à l'emploi).

Pour effectuer ces actions en 2024, l'Association a mis en œuvre les moyens suivants :

L'effectif de l'association est de :

- 20.89 ETP pour l'exercice 2024. Soit en personnes physiques :
- 6 personnes en fonction support dont 2 coordinatrices techniques

Règles et Méthodes Comptables

- 22 Intervenants (travailleurs sociaux-CIP)

Contributions volontaires :

L'association a bénéficié des mises à disposition suivantes qu'elle n'est pas en mesure de valoriser, soit principalement :

- plusieurs salles mises à disposition dans les maisons pour tous et les centres sociaux de Marseille, sur quelques demi-journées par an.
- MDS de Marignane

L'association n'est pas en capacité de valoriser les temps de bénévolat des membres (participations aux réunions de Bureau, CA, représentations.).

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.

L'association a souscrit un contrat destiné à couvrir ce risque auprès de GENERALI. Au 31/12/24 la valeur de ce contrat est de 50 077.70 €

Rémunération des dirigeants

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé:

-"Les Associations dont le budget annuel est inférieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent 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 ici indiqué que dans la situation de l'Association il n'y pas lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Cependant par souci de transparence, il est précisé:

1/ que le montant des sommes versées aux trois cadres (dont 2 bénéficiant d'un statut cadre) les mieux rémunérées pour l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élèvent à 139 756.27 euros étant précisé qu'aucun de ces cadres n'a de pouvoir d'engagement de l'Association et qu'ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

2/ qu'aucune somme ni aucun avantage n'ont été accordés aux administrateurs de l'Association.

Règles et Méthodes Comptables

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Répartition par financeurs	Montants
Etat	39 276,17
CD13	479 758,24
Conseil Régional	35 200,00
Ville de Marseille	101 020,21
Metropole	63 928,11
Action Logement	6 346,00
URCLLAJ	320,00
Aide emploi Francs	2 042,02
Asp Aide apprentissage	11 000,00

Immobilisations

		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	8 888					8 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 888					8 888
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	51 568		3 094			54 662
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	68 900		15 756			84 656
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 468		18 850			139 318
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	500				500	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 587					2 587
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 087				500	2 587
TOTAL		132 443		18 850		500	150 793

Amortissements

		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	8 888			8 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 888			8 888
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	45 212	2 489	510	47 191
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	68 900	1 401		70 300
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	114 111	3 890	510	117 491
TOTAL		123 000	3 890	510	126 379

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	41 372		41 372	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	41 372		41 372	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	41 372		41 372	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				41 372	
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 587		2 587
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	303 544	303 544	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	219	219	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	511	511	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 521	2 521	
	Charges constatées d'avance	2 076	2 076	
	TOTAL DES CREANCES	311 458	308 871	2 587
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	71	71		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	32 623	32 623		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	91 804	91 804		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 071	60 071		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 095	4 095		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	56 339	56 339		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	136 193	136 193		
	TOTAL DES DETTES	381 196	381 196		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

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	6 128			6 128
Fonds propres avec droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	245 684			245 684
Autres réserves				
Report à nouveau	110 388	30 948		141 336
Excédent ou déficit de l'exercice	30 948	(30 948)	18 281	(18 281)
Situation nette	393 148		18 281	374 868
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	393 148		18 281	374 868

Variation des Fonds Dédiés

	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 DEDIES P1 2023	21 015		21 015				
FONDS DEDIES P2 2023	25 915		25 915				
FONDS DEDIES P3 2023	8 774		8 774				
FONDS DEDIES P4 2023	9 810		9 810				
FONDS DEDIES P1 2024		23 612				23 612	
FONDS DEDIES P2 2024		27 894				27 894	
FONDS DEDIES P3 2024		14 194				14 194	
FONDS DEDIES P4 2024		14 508				14 508	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	65 514	80 207	65 514			80 207	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		136 623
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		71
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>71</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 071
<i>FRS - FACT. NON PARVENUE</i>	<i>23 071</i>	
Dettes fiscales et sociales		113 482
<i>H. MODULATION A PAYER</i>	<i>2 078</i>	
<i>DETTES PROV.CONG.A PAYER</i>	<i>56 213</i>	
<i>R.T.T. A PAYER</i>	<i>22 129</i>	
<i>CHARGES CONGES PAYES</i>	<i>19 397</i>	
<i>CHARGES S/H. MODULAT></i>	<i>651</i>	
<i>CHARGES S/RTT</i>	<i>10 188</i>	
<i>TAXES SUR LES SALAIRES</i>	<i>2 826</i>	

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		69 899
Autres créances clients		69 899
PRODUITS NON FACTURES	69 899	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 076	2 076
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 076

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		136 193	136 193
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			136 193

--