

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 20

AUDIT BPGL

1 Montée de St Menet
ESPACE VALENTINE BAT. C
13011 MARSEILLE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

CENTRE SOCIAL MALPASSE
Avenue Saint-Paul
13013 MARSEILLE

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	538 852 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	(133 446) Euros

Fait à MARSEILLE
Le 25/07/2025

POUYMAYOU BERNARD
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	4 800	4 800				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	190 858	190 858				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	89 485	70 601	18 884	26 513	7 629	28.77
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	152		152	152		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	285 296	266 259	19 037	26 666	7 629	28.61
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				880	880	100.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	320 613		320 613	205 955	114 658	55.67
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	199 203		199 203	227 789	28 586	12.55
	Charges constatées d'avance (2)				473	473	100.00
	Total II	519 815		519 815	435 097	84 718	19.47
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		805 111	266 259	538 852	461 763	77 089	16.69

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	233 914		233 909		5	0.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	133 446		5		133 451	NS
	Situation nette (sous total)	100 468		233 914		133 446	57.05
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	10 060		17 491		7 431	42.48
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	110 528		251 405		140 877	56.04
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	28 302		21 000		7 302	34.77
	Total II	28 302		21 000		7 302	34.77
	Provisions pour risques	237 215		52 337		184 878	353.25
	Provisions pour charges						
	Total III	237 215		52 337		184 878	353.25
DETTES (I)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	41 453		17 344		24 108	139.00
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	91 503		62 169		29 334	47.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	29 851		57 383		27 532	47.98
	Instruments de trésorerie						
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance			125		125	100.00
	Total IV	162 807		137 021		25 786	18.82
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	538 852		461 763		77 089	16.69

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		160			160	
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	237	220	198	124	39 096	19.73
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	623	336	608	210	15 126	2.49
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	15	975	1	851	14 124	763.08
Utilisations des fonds dédiés	21	000	46	549	25 549	54.89
Autres produits			8	373	8 373	100.00
Total I	897	691	863	107	34 584	4.01
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	221	945	270	939	48 994	18.08
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	12	164	13	966	1 802	12.90
Salaires et traitements	426	264	401	771	24 493	6.10
Charges sociales	142	032	121	815	20 217	16.60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8	455	3	291	5 164	156.91
Dotations aux provisions	71	272			71 272	
Reports en fonds dédiés	28	302	21	000	7 302	34.77
Autres charges		180			180	
Total II	910	614	832	782	77 832	9.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	12	923	30	325	43 248	142.61

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		22			22	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		852	1 625		773	47.59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		874	1 625		751	46.23
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		11	23		13	54.22
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		11	23		13	54.22
2. Résultat financier (III-IV)		863	1 602		739	46.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		12 059	31 927		43 986	137.77
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		13 121	23 122		10 002	43.26
Sur opérations en capital		7 431	4 410		3 021	68.52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		20 552	27 532		6 980	25.35
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		25 665	9 784		15 881	162.31
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		116 273	49 670		66 603	134.09
Total VI		141 939	59 454		82 484	138.74
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		121 387	31 922		89 465	280.26
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		919 117	892 264		26 853	3.01
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 052 563	892 260		160 304	17.97
5. EXCEDENT OU DEFICIT		133 446	5		133 451	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	81	848	81	848		
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	81	848	81	848		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	81	848	81	848		
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	81	848	81	848		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20530000 Logiciels	4 800		4 800			
28053000 Amortissements des logiciels	4 800		4 800			
CONSTRUCTIONS						
21350000 AGENCEMENT AMENAGEMENT	190 858		190 858			
28135000 AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS	190 858		190 858			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	18 884		26 513		7 629	28.77
21500000 MATERIEL D'ACTIVITES	650		650			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	19 611		19 611			
21830000 MATERIEL DE BUREAU.	9 492		9 492			
21840000 MOBILIER DE BUREAU	21 053		21 053			
21850000 MATERIEL INFORMATIQUE	38 680		37 854		826	2.18
28150000 AMORT.MATERIEL ACTIVITES.	650		650			
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT	19 611		19 611			
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFO.	6 885		5 107		1 778	34.81
28184000 AMORT.MOB.BUREAU	20 233		19 491		742	3.81
28185000 AMORTISSEMENT MAT INFORMATIQUE	23 222		17 287		5 935	34.33
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	152		152			
26600000 BFCC PARTICIPATION FINANCIERE	152		152			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 037		26 666		7 629	28.61
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			880		880	100.00
41100000 COLLECTIF CLIENTS A ENCAISSER			880		880	100.00
AUTRES	320 613		205 955		114 658	55.67
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS A PAYER	7 808		5 744		2 064	35.93
42700000 Oppositions sur salaires			375		375	100.00
44110000 Subventions d'investissement	13 290		13 290			
44113000 FONJEP	14 214		14 214			
44113100 FONJEP VVVS	1 000				1 000	
44130000 REGION APPEL A PROJET 2019			5 000		5 000	100.00
44132000 DEPART ANIMATION PREVENTION JE	8 600		8 600			
44136000 DEPT AUTRES	3 500		5 500		2 000	36.36
44146100 VILLE AUTRES			9 000		9 000	100.00
44151000 CAF FONCTIONNEMENT	33 131		6 812		26 318	386.35
44160000 METROPOLE			18 400		18 400	100.00
44191000 CAF ANIMATION GLOBALE COLLECTI	24 229		24 045		184	0.77
44192000 CAF ANIMATION COLLECTIVE FAMIL	8 106		8 177		71	0.87
44192100 ALSH ADO	5 734		5 453		281	5.15
44193000 CAF ALSH PERISCOLAIRE	6 128		3 596		2 532	70.43
44194000 ALSH EXTRASCOLAIRE	11 405		7 502		3 903	52.03
44194500 CAF PARENTALITE (REEAP CLAS L	840		1 749		909	51.98
44194600 CAF AUTRES	700				700	
44195000 HMP	2 000		2 000			
44195100 AUTRES SUB	5 700		5 700			
46700000 Autres comptes d?b. ou cr?d.	3 070				3 070	
46700100 REGIE PREVENTION	60		60			
46700300 REGIE ENFANCE	20		20			
46700400 REGIE FAMILLE	120		120			
46700600 REGIE DIRECTION	5 010		3 490		1 520	43.56
46740000 FRAIS DE DEPLACEMENT	5				5	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
46750000	DETOURNEMENTS 2023-2024	53 170	49 670	3 500	7.05
46760000	DETOURNEMENTS 2024	109 137		109 137	
46770000	DEPENSES EN SUSPENS	3 636		3 636	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR .		7 438	7 438	100.00
DISPONIBILITES		199 203	227 789	28 586	12.55
51200000	CREDIT COOPERATIF CC	190 701	58 171	132 530	227.83
51210000	CREDIT COOPERATIF LIVRET	425	90 369	89 944	99.53
51211000	CREDIT COOP LIVRET A	6 579	75 787	69 208	91.32
51220000	BFCC	758	611	147	23.98
53000000	CAISSE	740	2 442	1 702	69.70
53530000	CAISSE ACCUEIL		410	410	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			473	473	100.00
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		473	473	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT		519 815	435 097	84 718	19.47
TOTAL GENERAL		538 852	461 763	77 089	16.69

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	233 914	233 909	5	0.00
11000000 REPORT A NOUVEAU	233 914	233 909	5	0.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	133 446	5	133 451	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	100 468	233 914	133 446	57.05
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	10 060	17 491	7 431	42.48
13180200 SUBV VILLE MARSEILLE 2019 AIGA	3 000	3 000		
13180900 SUBV DEPART AMENGMT ESPACE JEU	1 700	1 700		
13186000 SUBV INVEST CAF LOGICIEL AIGA	4 000	4 000		
13187000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT DDE	7 348	7 348		
13187100 DEPART MAT INFORMATIQUE ET MOB	3 000	3 000		
13187200 SUB INVEST VILLE MAT INFO 2020	3 000	3 000		
13187300 SUBV INVEST VILLE INFO 2023	13 290	13 290		
13980200 REPRISE SUBV VDM 2019 AIGA	3 000	2 934	66	2.24
13980700 REPRISE SUBVENTION EQUIPEMENT	7 348	5 879	1 469	24.99
13980900 REPRISE SUBV.CG JARD.ENF.	1 700	1 522	178	11.72
13986000 REPRISE SUBV CAF AIGA 2019	4 000	3 912	88	2.24
13987100 REPRISE SUBV DDE	2 400	1 800	600	33.33
13987200 REPRISE SUBV DDE	2 400	1 800	600	33.33
13987300 rep subvent inest ville 2023	4 430		4 430	
TOTAL FONDS PROPRES	110 528	251 405	140 877	56.04
FONDS DEDIES	28 302	21 000	7 302	34.77
19400000 FONDS DEDIES/SUBVENTIONS	28 302	21 000	7 302	34.77
TOTAL FONDS DEDIES	28 302	21 000	7 302	34.77
PROVISIONS POUR RISQUES	237 215	52 337	184 878	353.25
15100000 Provisions pour risques	29 043		29 043	
15110000 Provisions pour litiges	30 000		30 000	
15180000 Autres provisions pour risques	12 229	2 667	9 562	358.54
15181000 Provision D?tournements	165 943	49 670	116 273	234.09
TOTAL PROVISIONS	237 215	52 337	184 878	353.25
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	41 453	17 344	24 108	139.00
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS A PAYER	36 443	13 854	22 588	163.04
40800000 Frs factures non parvenues	5 010	3 490	1 520	43.56
DETTES FISCALES ET SOCIALES	91 503	62 169	29 334	47.18
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		1 465	1 465	100.00
42103000 SALAIRES NETS LITIGES	1 301		1 301	
42104000 SALAIRES NETS RESTANT A REGLER	4 284		4 284	
42200000 Comit? d'Entreprise	367	367		
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYER	33 694	24 285	9 409	38.74
43100000 URSSAF	15 938	13 316	2 622	19.69
43720000 SOLIMUT MUTUELLE	1 307	807	500	62.03
43730000 AG2R RETRAITE	2 953	3 093	140	4.52
43731000 CHORUM PREVOYANCE	1 545	1 805	260	14.40
43820000 CHARGES SOC./CONGES A PAYER	12 381	6 557	5 824	88.82
44194600 CAF AUTRES		814	814	100.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	378	274	104	37.74

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
44710000	Taxe sur les salaires	12 273	6 004	6 269	104.41
44730000	UNIFORMATION	5 081	3 381	1 700	50.27
AUTRES DETTES		29 851	57 383	27 532	47.98
46700000	Autres comptes d?b. ou cr?d.		88	88	100.00
46701000	DETTES RJ	21 355	51 695	30 339	58.69
46860000	CHARGES A PAYER	8 496	5 600	2 896	51.71
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			125	125	100.00
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		125	125	100.00
TOTAL DETTES		162 807	137 021	25 786	18.82
TOTAL GENERAL		538 852	461 763	77 089	16.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS		160			160	
75600000 Cotisations des Adh?rents		160			160	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	237	220	198	124	39 096	19.73
70610000 PARTICIPATION AUTRES	10	379	1	330	9 049	680.36
70611000 Bons vacances ou autres	1	035	9	390	8 355	88.98
70623100 PS CNAF Animat.Globale et Coor	80	764	73	694	7 070	9.59
70623200 PS CNAF Animation Coll.Famille	27	020	24	655	2 365	9.59
70623300 PS CNAF ALSH ENFANTS	30	245	38	073	7 829	20.56
70623400 PS CNAF ALSH JEUNES	10	121	13	314	3 193	23.98
70623500 CAF PS JEUNBES	22	179			22 179	
70624000 PS CAF LAEP	2	036	5	829	3 792	65.06
70626100 BONUS TERRITOIRE ALSH ENFANTS	13	626			13 626	
70626200 BONUS TERRITOIRE ALSH ADOS	3	795			3 795	
70626300 BONUS TERRITOIRE LAEP	1	502			1 502	
70642200 PARTICIPATION ACM ENFANTS	26	495	27	168	672	2.47
70643000 PARTICIPATION ACM ADOS	5	603	3	791	1 812	47.80
70880000 Aut.produits activit?s annexes	2	420	880		1 540	174.96
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	623	336	608	210	15 126	2.49
74110000 ETAT - CNASEA			1	932	1 932	100.00
74110100 CONTRAT AIDES CUI	10	749	9	346	1 403	15.01
74110400 ADULTES RELAIS	45	366	37	074	8 292	22.37
74114000 ETAT CONTRAT DE VILLE	107	240	144	500	37 260	25.79
74130000 ETAT - AIDE A L'EMPLOI/FONJEP			14	214	14 214	100.00
74130200 ETAT - FONJEP VVVS	9	650			9 650	
74140000 ETAT DRAC	5	000	3	000	2 000	66.67
74310000 DEPART - SUBVENTION DE FONCT.	20	900	19	000	1 900	10.00
74320000 DEPART - POSTE B -ANIM. JEUNES	43	000	43	000		
74330000 DEPART CONTRAT DE VILLE	5	000	5	000		
74370000 DEPART - AUTRES	33	500	24	750	8 750	35.35
74400000 Subv.fonctionnement-COMMUNE	121	155	94	438	26 717	28.29
74450000 COMMUNE - FONCT.-VACANCES-LOIS	68	047	68	047		
74460000 VILLE AUTRES	50	063	19	462	30 601	157.23
74470000 COMMUNE - AUTRES	27	000	27	000		
74500000 Subv.fonctionnement - CAF	26	477	45	802	19 325	42.19
74520000 CAF - DISPOSITIF LEA	8	656	7	394	1 263	17.08
74520500 LEA EXTRA ENFANTS	17	797	18	381	584	3.18
74521000 LEA ADOS	6	370	7	945	1 575	19.82
74570100 CAF REEAP	2	364			2 364	
74570600 CAF AUTRES	5	000	13	925	8 925	64.09
74570700 CAF PLAN MERCREDIS	6	002			6 002	
74800000 SUBVENTIONS AUTRES	4	000	4	000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	15	975	1	851	14 124	763.08
78150000 REPRISE S/PROV.POUR RISQUES	2	667			2 667	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	6	909	849		6 060	713.90
79120000 RBT FORMATION	6	399	1	002	5 397	538.59
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	21	000	46	549	25 549	54.89
78900000 Report des ressources non util			46	549	46 549	100.00
78940000 REPORT DES RESSOURCES/EX.ANT	21	000			21 000	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES PRODUITS		8 373	8 373	100.00
75820000 Prdts divers remboursement FAF		8 373	8 373	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	897 691	863 107	34 584	4.01
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	221 945	270 939	48 994	18.08
60610000 EAU,GAZ,ELECTRICITE	368	422	54	12.70
60611000 Eau	5 474	1 008	4 467	443.16
60612000 Electricit? et Gaz	27 849	16 765	11 084	66.11
60630000 PETIT EQUIPEMENT	4 488	13 115	8 627	65.78
60631000 MATERIEL D'ACTIVITES	7 289	134	7 155	NS
60640000 FOURN ADMINIST/FOURN BUREAU	1 816	6 279	4 463	71.07
60680000 Autres fourmit.non stockables	193	2 993	2 800	93.56
60681000 ALIMENTATION BOISSONS	42 429	49 666	7 238	14.57
61320000 Locations Immobili?res	997		997	
61350000 LOCATIONS DIVERSES	337	391	54	13.85
61400000 Ch.locatives et de copropri?t?	473	908	435	47.89
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	244		244	
61520000 Entret.& r?parat./biens immos		1 202	1 202	100.00
61550000 Entret.& r?parat./biens mobil.	41		41	
61560000 MAINTENANCE	8 599	6 740	1 859	27.59
61610000 Primes assurances-multirisques	5 061	4 888	173	3.54
61810000 Documentation g?n?rale		349	349	100.00
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	16 190	19 921	3 732	18.73
62260000 HONORAIRES	18 031	8 851	9 180	103.71
62261000 Honoraires d'activit?s	450		450	
62340000 Cadeaux Personnel	3 930		3 930	
62360000 Catalogies et imprim?s	1 143	43	1 100	NS
62480000 Transports divers		391	391	100.00
62500000 DEPLACEMENTS/MISSIONS ET RECEPT	26		26	
62510000 Voyages et d?placement	1 266	2 682	1 416	52.79
62560000 Missions		681	681	100.00
62570000 R?ceptions		2 374	2 374	100.00
62600000 Frais postaux et de t?l?commun	1 474		1 474	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	38	6	44	720.39
62630000 TELEPHONE	5 925	3 866	2 059	53.25
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	2 128	2 491	364	14.60
62800000 Divers	142		142	
62810000 COTISATIONS	6 924	6 780	144	2.13
62820000 TRAV.ET FAC.EXEC.A L'EX/ANIMAT	32 262	89 920	57 658	64.12
62830000 TRANSP D'ACTIVITES ET ANIMAT	23 046	17 107	5 940	34.72
62860000 FORMATION	3 311	10 978	7 666	69.84
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 164	13 966	1 802	12.90
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	6 269	6 004	265	4.41
63330000 UNIFORMATION	5 082	4 951	131	2.64
63380000 Autres		188	188	100.00
63513000 Autres imp?ts locaux	376	2 823	2 447	86.67
63700000 Autr.Imp?ts&Taxes(Aut.organis)	437		437	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	426 264	401 771	24 493	6.10
64110000 REMUNERATIONS BRUTES	410 041	397 745	12 296	3.09
64120000 CONGES PAYES	9 409	2 547	6 862	269.47
64140000 Indemnit?s et avantages divers	6 281	842	5 439	646.14
64141000 Versement transport	533	637	105	16.44

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	142	032	121	815	20 217	16.60
64510000 CHARGES SECURITE SOCIALE	101	156	85	376	15 780	18.48
64520000 CHARGES AG2R RETRAITE	4	526	2	349	2 177	92.65
64530000 Cotis. Retraite AG2R	21	959	18	304	3 655	19.97
64531000 Cotis pr?voyance Chorum	6	125	5	744	381	6.62
64580000 Cotis.aux autres Org.Sociaux	6	379		688	5 691	827.72
64720000 Verss aux Com.Entrep.& d'Etab			3	977	3 977	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1	887	5	376	3 489	64.90
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	8	455	3	291	5 164	156.91
68110000 Dotations aux amorts des immo.	8	455	3	291	5 164	156.91
DOTATIONS AUX PROVISIONS	71	272			71 272	
68150000 DOT.PROV.PR RISQUES ET CHARGES	71	272			71 272	
REPORTS EN FONDS DEDIES	28	302	21	000	7 302	34.77
68940000 Engagts ? r?al./subv.attribu?e	28	302	21	000	7 302	34.77
AUTRES CHARGES	180				180	
65100000 Redevances pour concessions	180				180	
65800000 AUTRES CHARGES GESTION COURANT	0				0	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	910	614	832	782	77 832	9.35
RESULTAT D'EXPLOITATION	12	923	30	325	43 248	142.61
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	22				22	
76100000 Produits de participations	22				22	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	852		1 625		773	47.59
76400000 Revenus des VMP	3				3	
76810000 Int?r?ts des cptes ficanciers	849		1 625		776	47.77
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	874		1 625		751	46.23
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	11		23		13	54.22
66110000 Int?r?ts des emprunts & Dettes			7		7	100.00
66160000 Int?r?ts bancaires	11		16		6	35.24
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	11		23		13	54.22
RESULTAT FINANCIER	863		1 602		739	46.12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12	059	31	927	43 986	137.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	13	121	23	122	10 002	43.26
77180000 Produits except./op de gestion	6	112	150		5 962	NS
77200000 PRODUITS EXCEP./EXERCICES ANT.	7	009	22 972		15 964	69.49
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7	431	4 410		3 021	68.52
77700000 QUOTE PART DE SUBV.D'INVEST.	7	431	4 410		3 021	68.52
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	20	552	27	532	6 980	25.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	25 665	9 784	15 881	162.31
67120000 P?nalit?s et amendes fisc/p?na	750	50	700	NS
67180000 Aut.ch.except./Op?r.gestion ex	7 984	1 474	6 510	441.67
67200000 CHARGES EXCEP./EXERC.ANTER.	16 932	8 261	8 671	104.97
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	116 273	49 670	66 603	134.09
68700000 prov charges exceptionnelles	116 273	49 670	66 603	134.09
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	141 939	59 454	82 484	138.74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	121 387	31 922	89 465	280.26
TOTAL DES PRODUITS	919 117	892 264	26 853	3.01
TOTAL DES CHARGES	1 052 563	892 260	160 304	17.97
EXCEDENT OU DEFICIT	133 446	5	133 451	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

15

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

15

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

15

Permanence ou changement de méthodes

15

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

16

Etat des amortissements

16

Tableau de variation des fonds propres

17

Tableau de variation des fonds dédiés

18

Etat des provisions

19

Etat des échéances des créances et des dettes

19

Evaluation des immobilisations corporelles

19

Evaluation des créances et des dettes

19

Produits à recevoir

20

Charges à payer

20

Charges et produits constatés d'avance

20

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

20

Honoraires des commissaires aux comptes

20

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les détournements initiés fin 2023 se poursuivis sur le 1 trimestre 2024 .l'ensemble des opérations suspectes ont été regroupées et ont fait l'objet d'une provision à hauteur de 116 273 dans les comptes 2024.

Les difficultés de fonctionnement en 2024 ont conduit d'une part à provisionner des risques liés aux licenciements de salariés (cout des licenciements et prise en compte des litiges à venir) et d'autre part à évaluer des fonds dédiés compte tenu de l'état de réalisation des projets et des provisions pour risque de reversement de subventions pour des actions non réalisées .

dans ce contexte les provisions constatées conduisent à une perte comptable de 133 446 €

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 800		
Installations générales agencements aménagements des constructions	190 858		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	650		
Matériel de transport	19 611		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 545		
Emballages récupérables et divers	37 854		826
TOTAL	279 517		826
Autres participations	152		
TOTAL	152		
TOTAL GENERAL	284 470		826

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 800	4 800
Installations générales agencements aménagements constr.			190 858	190 858
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			650	650
Matériel de transport			19 611	19 611
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 545	30 545
Emballages récupérables et divers			38 680	38 680
TOTAL			280 343	280 343
Autres participations			152	152
TOTAL			152	152
TOTAL GENERAL			285 296	285 296

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 800			4 800
Installations générales agencements aménagements constr.	190 858			190 858
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	650			650
Matériel de transport	19 611			19 611
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 598	2 520		27 118
Emballages récupérables et divers	17 287	5 935		23 222
TOTAL	253 004	8 455		261 459
TOTAL GENERAL	257 804	8 455		266 259

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 520				
Emballages récupérables et divers	5 935				
TOTAL	8 455				
TOTAL GENERAL	8 455				

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
Report à nouveau	233 909		10	5	233 914
Excédent ou déficit de l'exercice	5		133 451-		133 446-
Situation nette	233 914		133 442-	5	100 468
Subventions d'investissement	17 491		17 847	25 278	10 060
TOTAL I	251 405		115 594+	25 283	110 528

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	21 000		21 000			10 802	
etat s engager ensemnble	5 000		5 000				
etat carte territoire	5 000		5 000			2 900	
etat sejour famille	2 000		2 000				
etat vacances hiver	2 000		2 000				
ville pdv journal	4 000		4 000				
caf iniative ados	3 000		3 000				
ville journal citoyen						3 000	
ps laep						1 202	
cdep BB signe						3 000	
cdep lape						700	
Contributions financières d'autres organismes						17 500	
c dep jardins partages						3 500	
cille pdv jardins						7 000	
ville jardins						5 000	
c dep ateliers						2 000	
TOTAL	21 000		21 000			28 302	

* 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		30 000			30 000
Autres provisions pour risques et charges	52 337	157 545	2 667		207 215
TOTAL	52 337	187 545	2 667		237 215
TOTAL GENERAL	52 337	187 545	2 667		237 215
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		71 272 116 273	2 667		

provision litige directeur 30 000€
prov licenciement inaptitude 8 879 €
prov dep retraite 2 667 €
prov détournements 163 968€
prov regul presta acf 13 510€
prov regul presta jeunes 6 654€

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	138 576	138 576	
Débiteurs divers	182 036	182 036	
TOTAL	320 613	320 613	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	41 453	41 453		
Personnel et comptes rattachés	39 648	39 648		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 124	34 124		
Autres impôts taxes et assimilés	17 732	17 732		
Autres dettes	29 851	29 851		
TOTAL	162 807	162 807		

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

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
Autres créances	138 576
Total	138 576

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 010
Dettes fiscales et sociales	46 075
Autres dettes	8 496
Total	59 581

Charges et produits constatés d'avance**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

Les dirigeants associatifs ne sont pas rémunérés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 800 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 800
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :