

***GROUPE ADDAP13***

***Groupe Association Départementale pur le Développement des Actions de Prévention 13***

***Association régie par la loi du 1er juillet 1901***

***Immeuble Le Nautille***

***15 chemin des Jonquilles***

***13013 MARSEILLE***

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

***SUR LES COMPTES ANNUELS***

***Exercice clos le 31 décembre 2024***



**Synthèse**  
**Révision**  
**Expertise**  
**Comptable**

59 Promenade Georges Pompidou  
Prado Beach - CS 10022  
13272 MARSEILLE CEDEX 08  
Téléphone : 04 91 77 69 20  
e-mail : [contact@syrec.fr](mailto:contact@syrec.fr)  
s i t e : [www.syrec.fr](http://www.syrec.fr)

LRC/AG  
n° 12003

**Groupe ADDAP13**  
**Immeuble Le Nautille**  
**15 chemin des Jonquilles**  
**13013 MARSEILLE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2024**

À l'assemblée générale de l'association Groupe ADDAP 13

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du GROUPE ASSOCIATION DEPARTEMENTALE POUR LE DEVELOPPEMENT DES ACTIONS DE PREVENTION 13 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.

**Fondement de l'opinion**

***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.

### ***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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d’émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l’opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « I – Modifications intervenues au cours de l’exercice » de l’annexe des comptes annuels concernant l’application par anticipation de la nouvelle réglementation ANC 2023-03 qui s’applique aux associations en complément de l’ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et de la nomenclature des comptes :

- Ce nouveau règlement supprime la notion et poste comptable de transfert de charge.
- En 2023, les remboursements ASP des contrats aidés financés par l’Etat étaient enregistrés dans un poste de transfert de charges intégré dans les produits d’activité de l’exploitation de l’association AIAES – Groupe ADDAP13. Le montant s’élevait à la somme de 618 314 €.
- Sur 2024, les remboursements ASP des contrats aidés financés par l’Etat à hauteur de 576 017 € ont été enregistrés en diminution du poste des charges de personnel, ce qui ne permet pas une comparabilité entre 2023 et 2024.
- Un tableau de passage de ces changements comptables figure en note « I – Modifications intervenues au cours de l’exercice » pour faciliter la comparabilité des états financiers entre les deux exercices.



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Comme il est précisé dans l'annexe de vos comptes sociaux, votre Association gère plusieurs pôles d'activités pour lesquels elle perçoit des subventions en provenance des collectivités locales ou d'autres organismes financeurs. Ces subventions lui permettent d'assurer la continuité d'exploitation.

Nous avons donc examiné les procédures d'engagement et de versement des dites subventions.

Nous nous sommes ainsi assurés de la bonne application des dispositions relatives au plan comptable associatif et de la présentation qui en a été faite dans l'annexe des comptes sociaux ainsi que la bonne application des dispositions des articles R314-01 à R314-207 du code de l'action sociale et des familles relatif au secteur médico-social.

Par ailleurs, comme il est précisé dans la page 4 de l'annexe « Résultat de l'exercice », le résultat de votre Association est pour partie sous le contrôle des autorités de tarification.

Ainsi, les résultats des activités du pôle Prévention et du pôle MNA sont soumis à la seule décision d'affectation du Conseil Départemental des Bouches du Rhône, conformément aux dispositions du code de l'action sociale et des familles pour les montants suivants :

- Pôle Prévention (compris pacte des solidarités) : + 587 162 € ;
- Pôle MNA – Mise à l'abri : + 846 230 € ;
- Pôle MNA – Evaluation : - 154 547 € ;
- Pôle MNA – Hébergement : + 266 747 € ;
- Pôle MNA – MECS Cougit : + 11 206 € ;
- Pôle Accompagnement des parcours atypiques : - 182 174 € ;
- Pôle AEMO : + 137 061 €.



Le résultat de l'activité Equipe Mobile Santé Précarité (EMSP) est soumis à la seule décision d'affectation de l'Agence Régionale de Santé, conformément aux dispositions du code de l'action sociale et des familles pour le montant suivant ;

- Pôle Equipe Mobile Santé Précarité : + 381 €

Le résultat des autres pôles (+219 791 €) est, quant à lui, définitivement acquis par l'Association est soumis à la décision d'affectation de votre assemblée générale. Il est composé par la somme des résultats des différentes activités, sans compensation entre les excédents et les déficits.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

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



## **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 votre 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 :

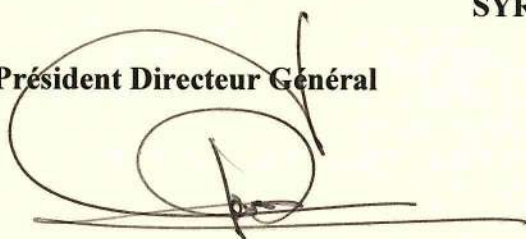
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 l'association 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 27 MAI 2025**

**Le Commissaire aux Comptes  
SYREC SA**

**Le Président Directeur Général**



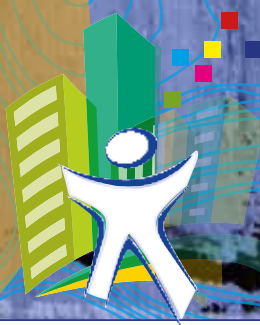
**Luc-René CHAMOULEAU  
Commissaire aux Comptes**



# COMPTES ANNUELS 2024

## ASSOCIATION GROUPE ADDAP13

- Bilan au 31 décembre 2024
- Compte de résultat au 31 décembre 2024
- Annexe comptable



**Groupe addap13**  
Coopération et territoire

Groupe association départementale pour le développement des actions de prévention 13



ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>	<b>100 910</b>	<b>91 327</b>	<b>9 583</b>	<b>17 753</b>
Frais de développement			-	
Donations temporaires d'usufruit			-	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	100 910	91 327	9 583	17 753
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			-	
<b>Immobilisations corporelles :</b>	<b>8 792 587</b>	<b>4 105 998</b>	<b>4 686 590</b>	<b>4 487 565</b>
Terrains Constructions	5 386 106	2 280 746	3 105 361	3 315 693
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 403 261	1 825 252	1 578 009	1 149 066
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	3 220		3 220	22 806
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>			-	
<b>Immobilisations financières :</b>	<b>202 269</b>	<b>-</b>	<b>202 269</b>	<b>135 909</b>
Participations	-	-	-	
Créances rattachées à des participations	-	-	-	
Autres titres immobilisés	2 500	-	2 500	2 500
Prêts	245	-	245	
Autres immobilisations financières	199 525	-	199 525	133 409
<b>Total II</b>	<b>9 095 767</b>	<b>4 197 325</b>	<b>4 898 442</b>	<b>4 641 227</b>
ACTIF CIRCULANT				
<b>Stocks et en-cours</b>	4 943	-	4 943	4 611
<b>Créances :</b>			-	
Créances clients, <i>usagers</i> et comptes rattachés	289 453	1 869	287 585	292 073
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>	-		-	
Autres créances	4 579 028	102 439	4 476 590	4 974 300
Charges constatées d'avance	138 020		138 020	99 478
Valeurs mobilières de placement :	928 784		928 784	910 739
Instruments financiers à terme et jetons détenus	-		-	-
Disponibilités	4 681 337		4 681 337	7 559 275
<b>Total III</b>	<b>10 621 565</b>	<b>104 307</b>	<b>10 517 258</b>	<b>13 840 476</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)</b>	<b>19 717 332</b>	<b>4 301 632</b>	<b>15 415 700</b>	<b>18 481 704</b>

La Présidente

Chantal VERNAY-VAÏSSE

Le Trésorier

Erwan LAMOUR

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES *</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise :</b>	839 989	839 990
Fonds propres statutaires	854 714	854 714
Fonds propres complémentaires	- 14 724	- 14 724
<b>Fonds propres avec droit de reprise :</b>	-	-
Fonds propres statutaires	-	-
Fonds propres complémentaires	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
<b>Réserves :</b>	1 222 899	1 269 624
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projet de l'entité Autres	1 222 899	1 269 624
Report à nouveau	- 382 452	- 1 464 692
Excédent ou déficit de l'exercice	1 731 858	1 035 514
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>3 412 294</b>	<b>1 680 436</b>
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	612 941	1 183 792
Provisions réglementées	1 445 747	1 340 835
<b>Total I</b>	<b>5 470 982</b>	<b>4 205 063</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	1 197 152	1 656 870
<b>Total II</b>	<b>1 197 152</b>	<b>1 656 870</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques Provisions pour charges	778 279	575 151
<b>Total III</b>	<b>778 279</b>	<b>575 151</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 712 511	1 877 028
Emprunts et dettes financières diverses	22 128	15 265
Instruments financiers à terme	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	841 475	733 926
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	4 392 502	4 238 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	291 232	508 113
Produits constatés d'avance	709 439	4 671 817
<b>Total IV</b>	<b>7 969 287</b>	<b>12 044 622</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>15 415 700</b>	<b>18 481 704</b>



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	2 062 763	1 065 069
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 062 763	1 065 069
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	38 358 371	34 799 079
Concours publics et subventions d'exploitation	38 026 461	34 363 865
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	-	10 565
Dons manuels	-	10 565
Mécénats	-	
Legs, donations et assurances-vie	-	
Contributions financières	331 910	424 649
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	188 551	1 191 999
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	106 527	
Utilisations des fonds dédiés	1 861 953	1 977 163
Autres produits	20 472	821 154
<b>Total I</b>	<b>42 598 636</b>	<b>39 854 464</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	- 331	1 042
Autres achats et charges externes	12 375 751	10 766 379
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 076 002	1 980 091
Salaires	16 877 517	15 865 045
Cotisations sociales	6 408 112	6 565 645
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	653 989	744 726
Dotations aux provisions	340 807	149 213
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	1 515	
Reports en fonds dédiés	1 402 235	2 209 034
Autres charges	610 584	551 623
<b>Total II</b>	<b>40 746 181</b>	<b>38 832 798</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>1 852 455</b>	<b>1 021 666</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	25 429	26 148
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>25 429</b>	<b>26 148</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	14 869	16 156
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>14 869</b>	<b>16 156</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>10 560</b>	<b>9 992</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>1 863 015</b>	<b>1 031 658</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>118 901</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	104 912	106 862
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 104 912	12 039
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	26 245	8 185
Total des produits (I + III + V)	42 624 065	39 999 513
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	40 892 207	38 964 001
EXCEDENT OU DEFICIT	1 731 858	1 035 512
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	188 952	118 776
Bénévolat		
TOTAL	188 952	118 776
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	188 952	118 776
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	188 952	118 776



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	129 980	2 292
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	129 980	2 292
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	11 180 435	10 768 027
Concours publics et subventions d'exploitation	11 180 435	10 768 027
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 et provisions	70 783	396 147
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	105 927	
Utilisations des fonds dédiés	-	
Autres produits	3 379	87 199
<b>Total I</b>	<b>11 490 505</b>	<b>11 253 665</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	431
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	1 090 951	932 216
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	785 646	838 201
Salaires	5 863 477	6 048 032
Cotisations sociales	2 572 569	2 646 217
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	199 092	190 046
Dotations aux provisions	102 813	66 327
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	1 503	
Reports en fonds dédiés	-	
Autres charges	218 606	173 031
<b>Total II</b>	<b>10 834 657</b>	<b>10 893 639</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>655 848</b>	<b>360 026</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	25 429	26 148
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>25 429</b>	<b>26 148</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	195
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>195</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>25 429</b>	<b>25 953</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>681 277</b>	<b>385 979</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	81 305
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	104 424	62 117
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	- 104 424	19 188
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	11 515 934	11 361 118
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	10 939 081	10 955 951
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>576 853</b>	<b>405 167</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	187 842	110 021
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	187 842	110 021
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	187 842	110 021
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	187 842	110 021



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	1 100 000	-
Concours publics et subventions d'exploitation	1 100 000	
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 et provisions	-	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	
Utilisations des fonds dédiés	-	
Autres produits	1 103	
<b>Total I</b>	<b>1 101 103</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	24 989	
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	76 086	
Salaires	697 926	
Cotisations sociales	261 839	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	
Dotations aux provisions	25 953	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
Reports en fonds dédiés	-	
Autres charges	4 000	
<b>Total II</b>	<b>1 090 794</b>	<b>-</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>10 309</b>	<b>-</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>10 309</b>	<b>-</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	1 101 103	-
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 090 794	-
EXCEDENT OU DEFICIT	10 309	-
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	1 161 058	1 862 836
Concours publics et subventions d'exploitation	1 087 683	1 666 238
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	73 375	196 598
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	247 335
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	
Utilisations des fonds dédiés	323 779	690 842
Autres produits	5 983	7 208
<b>Total I</b>	<b>1 490 821</b>	<b>2 808 221</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	654 565	595 748
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	66 259	114 738
Salaires	653 277	992 443
Cotisations sociales	35 793	390 230
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 132	17 224
Dotations aux provisions	49 381	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
Reports en fonds dédiés	42 228	699 570
Autres charges	- 20 815	- 2 003
<b>Total II</b>	<b>1 490 821</b>	<b>2 807 950</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>0</b>	<b>271</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>0</b>	<b>271</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>18 972</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	19 244
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	272
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	1 490 821	2 827 193
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 490 821	2 827 193
EXCEDENT OU DEFICIT	0	- 0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	29 044	-
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	29 044	
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	7 498 939	6 371 945
Concours publics et subventions d'exploitation	7 498 939	6 371 945
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 et provisions	11 407	14 718
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	
Utilisations des fonds dédiés	-	
Autres produits	883	9 070
<b>Total I</b>	<b>7 540 273</b>	<b>6 395 733</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	4 251 485	3 488 934
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	192 022	198 627
Salaires	1 569 979	1 621 105
Cotisations sociales	639 827	675 533
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 206	26 845
Dotations aux provisions	13 646	9 597
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	13	
Reports en fonds dédiés	-	
Autres charges	1 877	168
<b>Total II</b>	<b>6 694 055</b>	<b>6 020 809</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>846 218</b>	<b>374 924</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>846 218</b>	<b>374 924</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>6 080</b>



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	- 13	2 988
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13	3 092
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	7 540 273	6 401 813
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 694 043	6 023 797
EXCEDENT OU DEFICIT	846 230	378 016
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

**GROUPE ADDAP13 EVALUATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**COMPTE DE RESULTAT**

Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	359 000	-
Concours publics et subventions d'exploitation	359 000	
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 et provisions	-	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	
Utilisations des fonds dédiés	-	
Autres produits	-	
<b>Total I</b>	<b>359 000</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	65 883	
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	38 143	
Salaires	284 753	
Cotisations sociales	124 768	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	
Dotations aux provisions	-	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
Reports en fonds dédiés	-	
Autres charges	-	
<b>Total II</b>	<b>513 547</b>	<b>-</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>- 154 547</b>	<b>-</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>- 154 547</b>	<b>-</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>359 000</b>	<b>-</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>513 547</b>	<b>-</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 154 547</b>	<b>-</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	7 201 983	5 833 478
Concours publics et subventions d'exploitation	7 201 983	5 833 478
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 et provisions	32 404	20 593
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	
Utilisations des fonds dédiés	-	
Autres produits	4 545	2 120
<b>Total I</b>	<b>7 238 932</b>	<b>5 856 191</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	3 579 596	3 007 555
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	273 383	221 423
Salaires	2 045 031	1 702 404
Cotisations sociales	868 009	714 358
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	74 522	73 662
Dotations aux provisions	14 411	60 236
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
Reports en fonds dédiés	-	
Autres charges	113 835	88 105
<b>Total II</b>	<b>6 968 787</b>	<b>5 867 743</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>270 145</b>	<b>- 11 552</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	3 398	3 587
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>3 398</b>	<b>3 587</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>- 3 398</b>	<b>- 3 587</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>266 747</b>	<b>- 15 139</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>344</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>-</b>	<b>6 940</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-</b>	<b>6 596</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	7 238 932	5 856 535
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 972 185	5 878 270
EXCEDENT OU DEFICIT	266 747	- 21 735
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<i>Cotisations</i>	-	
<i>Ventes de biens et services</i>	-	-
<i>Ventes de biens</i>	-	
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	-	
<i>dont parrainages</i>	-	
<i>Produits de tiers financeurs</i>	2 031 581	2 014 181
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	2 031 581	2 014 181
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	
<i>Mécénats</i>	-	
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	
<i>Contributions financières</i>	-	
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	5 965	4 511
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	-	
<i>Autres produits</i>	620	20
<b>Total I</b>	<b>2 038 167</b>	<b>2 018 712</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<i>Achats de marchandises</i>	-	
<i>Variation de stock</i>	-	
<i>Autres achats et charges externes</i>	486 161	459 141
<i>Aides financières</i>	-	
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	117 150	106 176
<i>Salaires</i>	889 967	836 047
<i>Cotisations sociales</i>	354 644	335 253
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	121 850	119 852
<i>Dotations aux provisions</i>	9 658	7 003
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	
<i>Reports en fonds dédiés</i>	-	
<i>Autres charges</i>	36 422	36 687
<b>Total II</b>	<b>2 015 851</b>	<b>1 900 159</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>22 315</b>	<b>118 553</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
<i>De participation</i>	-	
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	
<i>Différences positives de change</i>	-	
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	11 109	11 766
<i>Différences négatives de change</i>	-	
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	
<b>Total IV</b>	<b>11 109</b>	<b>11 766</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>11 206</b>	<b>106 787</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>125</b>



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	3 841
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	3 716
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	2 038 167	2 018 837
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 026 961	1 915 766
EXCEDENT OU DEFICIT	11 206	103 071
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	1 537 042	1 413 523
Concours publics et subventions d'exploitation	1 537 042	1 413 523
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 et provisions	7 657	641
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	
Utilisations des fonds dédiés	-	
Autres produits	1 269	4 579
<b>Total I</b>	<b>1 545 968</b>	<b>1 418 743</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	688 473	637 301
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	80 134	65 078
Salaires	655 903	521 854
Cotisations sociales	265 253	223 977
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 598	13 532
Dotations aux provisions	5 871	3 095
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
Reports en fonds dédiés	-	
Autres charges	21 910	14 161
<b>Total II</b>	<b>1 728 142</b>	<b>1 478 999</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>- 182 174</b>	<b>- 60 256</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>- 182 174</b>	<b>- 60 256</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	4 927
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	4 927
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	1 545 968	1 418 743
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 728 142	1 483 926
EXCEDENT OU DEFICIT	- 182 174	- 65 183
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	1 657 441	794 297
Concours publics et subventions d'exploitation	1 657 441	794 297
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 et provisions	-	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	
Utilisations des fonds dédiés	-	
Autres produits	-	
<b>Total I</b>	<b>1 657 441</b>	<b>794 297</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	199 766	72 395
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	107 052	36 821
Salaires	818 628	301 012
Cotisations sociales	346 578	128 894
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 394	20 382
Dotations aux provisions	4 954	1 281
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
Reports en fonds dédiés	-	
Autres charges	7	
<b>Total II</b>	<b>1 520 380</b>	<b>560 785</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>137 061</b>	<b>233 512</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>137 061</b>	<b>233 512</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	1 657 441	794 297
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 520 380	560 785
EXCEDENT OU DEFICIT	137 061	233 512
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

**GROUPE ADDAP13 EQUIPE MOBILE SANTE PRECARIO COMPTE DE RESULTAT**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	120 148	113 307
Concours publics et subventions d'exploitation	120 148	113 307
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 et provisions	-	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	
Utilisations des fonds dédiés	-	
Autres produits	0	
<b>Total I</b>	<b>120 148</b>	<b>113 307</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	10 828	4 789
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	8 082	8 113
Salaires	65 960	62 581
Cotisations sociales	29 859	27 659
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 607	1 738
Dotations aux provisions	196	272
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
Reports en fonds dédiés	-	
Autres charges	236	530
<b>Total II</b>	<b>119 767</b>	<b>105 682</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>381</b>	<b>7 625</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>381</b>	<b>7 625</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>1 738</b>

GROUPE ADDAP13 EQUIPE MOBILE SANTE PRECAIRECOMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	1 738
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	120 148	115 045
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	119 767	105 682
EXCEDENT OU DEFICIT	381	9 363
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

**GROUPE ADDAP13 POLE PAUVRETE ET INCLUSION SOCIALE**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	509 710	1 460 732
Concours publics et subventions d'exploitation	479 710	1 460 732
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	
Mécénats	-	
Legs, donations et assurances-vie	-	
Contributions financières	30 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 143	10 587
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	
Utilisations des fonds dédiés	930 839	539 117
Autres produits	2 393	3 338
<b>Total I</b>	<b>1 446 086</b>	<b>2 013 774</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	163 997	369 902
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	52 073	55 359
Salaires	448 280	463 530
Cotisations sociales	175 432	189 454
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 768	9 504
Dotations aux provisions	8 498	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
Reports en fonds dédiés	531 745	861 368
Autres charges	59 597	64 477
<b>Total II</b>	<b>1 450 389</b>	<b>2 013 594</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>- 4 304</b>	<b>180</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>- 4 304</b>	<b>180</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>-</b>	<b>180</b>



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	180
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	1 446 086	2 013 774
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 450 389	2 013 774
EXCEDENT OU DEFICIT	- 4 304	-
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<i>Cotisations</i>	-	
<i>Ventes de biens et services</i>	28 161	16 268
<i>Ventes de biens</i>	-	
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	28 161	16 268
<i>dont parrainages</i>	-	
<i>Produits de tiers financeurs</i>	2 834 330	2 439 399
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	2 832 295	2 432 399
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	
<i>Mécénats</i>	-	
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	
<i>Contributions financières</i>	2 035	7 000
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	-	159 403
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	500	
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	30 470	572 290
<i>Autres produits</i>	199	35 423
<b>Total I</b>	<b>2 893 659</b>	<b>3 222 783</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<i>Achats de marchandises</i>	-	
<i>Variation de stock</i>	-	
<i>Autres achats et charges externes</i>	461 750	509 719
<i>Aides financières</i>	-	
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	148 325	183 210
<i>Salaires</i>	1 478 477	1 668 097
<i>Cotisations sociales</i>	432 616	623 525
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	92 418	90 939
<i>Dotations aux provisions</i>	48 427	
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	
<i>Reports en fonds dédiés</i>	96 938	62 870
<i>Autres charges</i>	135 399	87 542
<b>Total II</b>	<b>2 894 349</b>	<b>3 225 902</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>- 690</b>	<b>- 3 119</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
<i>De participation</i>	-	
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	
<i>Différences positives de change</i>	-	
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	-	
<i>Différences négatives de change</i>	-	
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>- 690</b>	<b>- 3 119</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	1 937
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	500	2 722
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 500	- 785
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	2 893 659	3 224 720
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 894 849	3 228 624
EXCEDENT OU DEFICIT	- 1 190	- 3 904
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	1 110	
Bénévolat		
TOTAL	1 110	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	1 110	
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	1 110	-

**GROUPE ADDAP 13 BATAILLONS**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**COMPTE DE RESULTAT**

Présenté en euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<i>Cotisations</i>	-	
<i>Ventes de biens et services</i>	-	-
<i>Ventes de biens</i>	-	
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	-	
<i>dont parrainages</i>	-	
<i>Produits de tiers financeurs</i>	933 355	1 334 960
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	933 355	1 334 960
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	
<i>Mécénats</i>	-	
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	
<i>Contributions financières</i>	-	
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	-	6 175
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	554 729	166 868
<i>Autres produits</i>	40	63
<b>Total I</b>	<b>1 488 124</b>	<b>1 508 066</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<i>Achats de marchandises</i>	-	
<i>Variation de stock</i>	-	
<i>Autres achats et charges externes</i>	45 951	39 355
<i>Aides financières</i>	-	
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	54 063	60 601
<i>Salaires</i>	439 198	583 206
<i>Cotisations sociales</i>	175 724	210 898
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	3 392	3 392
<i>Dotations aux provisions</i>	-	
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	
<i>Reports en fonds dédiés</i>	731 324	554 729
<i>Autres charges</i>	38 472	55 635
<b>Total II</b>	<b>1 488 124</b>	<b>1 507 816</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-</b>	<b>251</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
<i>De participation</i>	-	
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	
<i>Différences positives de change</i>	-	
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	-	
<i>Différences négatives de change</i>	-	
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	251
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	251
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	251
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	1 488 124	1 508 066
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 488 124	1 508 066
EXCEDENT OU DEFICIT	-	- 0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<i>Cotisations</i>	-	
<i>Ventes de biens et services</i>	-	-
<i>Ventes de biens</i>	-	
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	-	
<i>dont parrainages</i>	-	
<i>Produits de tiers financeurs</i>	226 500	221 051
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	-	
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	
<i>Mécénats</i>	-	
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	
<i>Contributions financières</i>	226 500	221 051
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	51 093	
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	-	
<i>Autres produits</i>	-	
<b>Total I</b>	<b>277 593</b>	<b>221 051</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<i>Achats de marchandises</i>	-	
<i>Variation de stock</i>	-	
<i>Autres achats et charges externes</i>	5 325	10 407
<i>Aides financières</i>	-	
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	8 098	7 761
<i>Salaires</i>	54 082	71 281
<i>Cotisations sociales</i>	29 506	27 909
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	9 258	127 927
<i>Dotations aux provisions</i>	- 432	
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	
<i>Reports en fonds dédiés</i>	-	
<i>Autres charges</i>	-	20 110
<b>Total II</b>	<b>105 837</b>	<b>265 395</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>171 756</b>	<b>- 44 344</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
<i>De participation</i>	-	
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	
<i>Différences positives de change</i>	-	
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	-	
<i>Différences négatives de change</i>	-	
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>171 756</b>	<b>- 44 344</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	277 593	221 051
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	105 837	265 395
EXCEDENT OU DEFICIT	171 756	- 44 344
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

**GROUPE ADDAP13 REFACTURATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**COMPTE DE RESULTAT**

Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<i>Cotisations</i>	-	
<i>Ventes de biens et services</i>	650 191	-
<i>Ventes de biens</i>	-	
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	650 191	
<i>dont parrainages</i>	-	
<i>Produits de tiers financeurs</i>	-	-
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	-	
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	
<i>Mécénats</i>	-	
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	
<i>Contributions financières</i>	-	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	112 874
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	-	
Autres produits	-	672 130
<b>Total I</b>	<b>650 191</b>	<b>785 004</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	66 680	108 547
<i>Aides financières</i>	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	46 458	55 990
Salaires	367 867	433 135
Cotisations sociales	168 380	186 150
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26	
Dotations aux provisions	432	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
<i>Reports en fonds dédiés</i>	-	
Autres charges	348	681
<b>Total II</b>	<b>650 191</b>	<b>784 503</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-</b>	<b>502</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	502
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	502
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	502
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	650 191	785 004
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	650 191	785 004
EXCEDENT OU DEFICIT	-	- 0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	-	137 257
Concours publics et subventions d'exploitation	-	126 692
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	-	10 565
Dons manuels	-	10 565
Mécénats	-	
Legs, donations et assurances-vie	-	
Contributions financières	-	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	
Utilisations des fonds dédiés	22 136	8 046
Autres produits	-	
<b>Total I</b>	<b>22 136</b>	<b>145 303</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	-	
Autres achats et charges externes	21 889	23 906
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	-	8 198
Salaires	-	55 152
Cotisations sociales	-	27 501
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	247	128
Dotations aux provisions	-	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
Reports en fonds dédiés	-	30 497
Autres charges	-	78
<b>Total II</b>	<b>22 136</b>	<b>145 303</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	-	
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	



COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	
Total des produits (I + III + V)	22 136	145 303
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	22 136	145 303
EXCEDENT OU DEFICIT	-	- 0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services	1 225 387	1 046 510
Ventes de biens	-	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 225 387	1 046 510
dont parrainages	-	
Produits de tiers financeurs	6 847	3 019
Concours publics et subventions d'exploitation	6 847	3 019
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 et provisions	6 099	219 016
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	100	
Utilisations des fonds dédiés	-	
Autres produits	56	4
<b>Total I</b>	<b>1 238 490</b>	<b>1 268 549</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-	
Variation de stock	- 331	1 042
Autres achats et charges externes	557 463	497 069
Aides financières	-	
Impôts, taxes et versements assimilés	23 028	20 199
Salaires	544 713	500 841
Cotisations sociales	- 72 686	154 200
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	48 480	49 556
Dotations aux provisions	56 998	1 400
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	
Reports en fonds dédiés	-	
Autres charges	690	1
<b>Total II</b>	<b>1 158 355</b>	<b>1 224 308</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>80 135</b>	<b>44 241</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	
Différences positives de change	-	
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées	362	609
Différences négatives de change	-	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	
<b>Total IV</b>	<b>362</b>	<b>609</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>- 362</b>	<b>- 609</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>79 773</b>	<b>43 632</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-</b>	<b>8 399</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>-</b>	<b>2 293</b>

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	6 106
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	26 245	8 185
Total des produits (I + III + V)	1 238 490	1 276 948
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 184 962	1 235 395
EXCEDENT OU DEFICIT	53 528	41 553
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

# ANNEXE COMPTABLE

Le total du bilan avant répartition du résultat comptable de l'exercice 2024 est de :

**15 415 699€**

Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste présente

✚ un total des produits de :

**42 624 065 €**

✚ et un total des charges de :

**40 892 207 €**

Il dégage un résultat comptable consolidé excédentaire de :

**1 731 858€**

Le compte de résultat administratif 2024 de l'ensemble des activités sous contrôle de tiers financeurs, après l'affectation des résultats de l'exercice, est un excédent de :

**2 045 637 € \***

\* A valider par l'autorité de tarification.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024.

## FAITS SIGNIFICATIFS

### **1 ère année d'activité du service AEMO (action éducative en milieu ouvert) renforcée**

Ce service, placé sous la responsabilité du directeur adjoint en charge du pôle Prise en charge des mineurs ASE termine sa première année pleine d'exercice. L'équipe interdisciplinaire est au complet depuis janvier et l'exercice complet des 150 mesures est à l'œuvre depuis le premier trimestre. Ainsi, sur l'année, 222 mesures au total auront été exercées, dont 151 relevant du tribunal de Marseille et 71 pour les tribunaux d'Aix-en-Provence et de Tarascon.

## **Halle Puget, une nouvelle base de service**

Le Conseil départemental a mis à disposition des locaux situés dans l'hypercentre rue des chapeliers pour une durée de 6 ans minimum à compter 25/05/2023. D'importants travaux ont été entrepris grâce au financement de la Métropole (150K€) et de la ville de Marseille (100K€) sous forme de subventions d'investissements. Une part des travaux est également pris en charge en autofinancement par le Groupe Addap13.

Les services de la Prévention spécialisée anciennement basé à l'Alterlinus ont déménagé dans ces nouveaux bureaux courant octobre 2024 accompagnés d'une équipe de Médiation (AMCS) ainsi que l'ASMAD-Groupe Addap13.

Cet ensemble vise à inscrire un local largement ouvert (jusqu'à 23 h) dans un quartier dont les espaces publics et locaux sont endémiquement détournés (trafics, squats), créant un climat d'insécurité et une sensation d'abandon parmi les habitants. Cet afflux de professionnels de l'intervention sociale pourra de manière non frontale représenter une sorte de reconquête territoriale reposant sur un lieu ouvert dans la durée.

## **Village d'Insertion**

Le projet de constitution d'un village annoncé par le ministre en marge des états généraux du logement de Marseille en novembre 2022 a été abandonné en 2024. 1770K€ de subvention de l'état avaient été enregistrés en 2023 et 2024 (dont 130K€ de report du dispositif renfort sanitaire). La Métropole avait également engagé 800K€ pour le financement de la construction d'une rampe d'accès sous forme d'une subvention d'investissement. Ces montants ont été restitués aux financeurs diminués des frais engagés s'élevant à 149K€.

Ce projet était rattaché au pôle Pauvreté et inclusion sociale.

## **Poursuite du dispositif Bataillons 2**

L'association s'est vu attribuer un deuxième renfort dans le cadre des *Bataillons de la Prévention*. Des postes d'éducateurs sportifs répartis dans des QPV de l'agglomération marseillaise et gérés par le service Prévention par le sport pour déployer plus largement le dispositif « Urban Sport Truck ». Ces équipes sont chargées d'une double action d'animation territoriale et de repérage/réorientation des difficultés sociales de la jeunesse à partir d'activités sportives et éducatives en horaires décalés.

30 personnels sportifs ont été recrutés (CDD), dont 20 sont en apprentissage. Ce projet a été reconduit sur 2024.

## **Nouvelle tarification « Evaluation sociale »**

Le service Mise à l'abri a été scindé en 2 tarifications à la demande du département :

- L'évaluation sociale qui comprend :
  - o Le 1<sup>er</sup> accueil
  - o L'entretien d'évaluation sociale

- Un temps de synthèse
- L'accompagnement à la préfecture AEM (Appui d'Evaluation de la Minorité).
- La mise à l'abri des personnes se déclarants mineures et non accompagnées et un service d'orientation d'urgence afin que les personnes évaluées mineures puissent être orientées dans les structures correspondant à leur profil. Ce service a été autorisé en 2024 à un fonctionnement à 120 places.

Cette décision fait suite aux décrets du mois de décembre 2023, visant à rappeler les modalités de mise à l'abri et d'évaluation des personnes se déclarant mineures et privées de la protection de leur famille.

A ce jour a

## **SEGUR pour TOUS**

L'accord du 4 juin 2024 portant extension du Ségur dans le cadre de la politique salariale en lien avec la négociation de la CCNUE dans le secteur sanitaire, social et médico-social privé à but non lucratif, octroie une revalorisation salariale, pour tous les salariés, à hauteur de 238 euros bruts mensuels avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> janvier 2024. Accord agréé par la Ministre du travail, de la santé et des solidarités le 25 juin 2024 et de ce d'application obligatoire pour nos associations.

Cette revalorisation salariale versée au personnel administratif et éducatif de droit commun a constitué un accroissement substantiel de nos charges de personnel en 2024 de **294K€** pour les activités tarifées (150K€ en Prévention Spécialisée, 126K€ sur le pôle PEC ASE, 18K€ pour l'AEMO). Des courriers de demandes de financement complémentaire ont été adressés aux financeurs.

La note d'application en date du 28/11/2024 de l'Accord du 4 juin 2024 porte l'extension du Ségur aux titulaires de contrats aidés sous réserve du financement de cette nouvelle charge. Dans l'attente d'une clarification juridique et de l'octroi de financements, une provision pour risque a été constituée pour un montant de **195K€** (dont 146K€ sur le groupe Addap13 et 49K€ sur Equilibre).

## **Etablissement des comptes selon de nouvelles normes comptables**

Les écritures relatives à l'exercice 2024 ont été enregistrées en comptabilité selon la nouvelle réglementation de l'ANC 2023-03 qui s'applique pour les associations en complément de l'ANC 2022-06 relatif à la **modernisation des états financiers** et de la **nomenclature des comptes**.

Cette nouvelle méthodologie implique notamment des reclassements de comptes, avec principalement, concernant le Groupe Addap13, la suppression des comptes dits exceptionnels et des comptes de transfert de charges.



## RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat global de l'association au 31/12/2024 est un excédent de **1 731 858 €** qui se répartit comme suit :

Prévention spécialisée	Excédent	576 853 €
Pacte des solidarités	Excédent	10 309 €
MNA – mise à l'abri pour évaluation	Excédent	846 230 €
MNA – hébergement diversifié	Excédent	266 747 €
MNA – MECS Cougit	Excédent	11 206 €
MNA - Evaluation	Déficit	-154 547 €
Accompagnement des parcours atypiques	Déficit	-182 174 €
AEMO	Excédent	137 061 €
Equipe mobile santé précarité	Excédent	381 €
PPIS	Déficit	-4 304 €
Prévention par le sport	Déficit	-1 190 €
Siège	Excédent	171 756 €
Entreprise d'insertion Équilibre	Excédent	53 528 €
		<b>1 731 858 €</b>

L'excédent comptable dégagé au titre de l'exercice 2024 résulte principalement de :

- Le service **Prévention spécialisée** y compris Pacte des Solidarités réalise un excédent de **587K€**
- L'activité du pôle Prise en charges des mineurs ASE à hauteur de **787 463 €** :
  - o Le service **de Mise à l'abri pour évaluation** a réalisé une suractivité de **30 726 journées (+170%)** générant un excédent de chiffre d'affaires de **3 087k€**. Ce dernier a permis d'atteindre un résultat comptable de **+ 846 K€**. Cet excédent est minoré par un déficit de **-155K€** généré sur le « **pôle** » **Evaluation** (nouvelle tarification 2024, résultat d'un éclatement entre le financement des évaluations (coût unitaire) et de la mise à l'abri (prix de journée).
  - o Le Service Hébergements diversifiés vient contribuer à l'excédent du fait d'une suractivité de 9166 journée réalisées permettant de générer des produits additionnels pour **975K€** et un excédent de **267K€**
  - o La MECS Cougit, avec une activité à 99,6% termine à l'équilibre à +11K€.
  - o Le service Accompagnement des Parcours Atypiques avec une activité à 98.3% est en déficit de -182K€.
- Le nouveau service **d'AEMO\_R** pour sa 1<sup>ère</sup> année complète réalise un excédent de **137K€**.
- Le résultat du **siège** réalise un excédent de **172K€** du fait de la reprise de provisions pour créances douteuses et la participations des projets annexes au frais de siège.
- La nouvelle **tarification Equipe mobile santé précarité**, financée par l'Agence régionale de santé (ARS) PACA a enregistré un léger excédent de 0.4K€.

- Le **service Prévention par le sport (PPS)** dont l'activité comprend plusieurs projets, notamment les dispositifs Préventions par le sport hors temps scolaire, les Bataillons de la prévention par le sport et les projets Urban sport truck, a terminé l'exercice quasiment à l'équilibre avec un résultat de **-1.2K€**.
- L'activité de **l'entreprise d'insertion Équilibre** termine l'exercice avec un **bénéfice 53K€**.

## 1/ Résultat définitivement acquis par l'association.

Les particularités des résultats du secteur médico-social conduisent à distinguer les résultats propres à l'association de ceux sous le contrôle des tiers financeurs.

Au 31 décembre 2024, le résultat comptable définitivement acquis à l'association est un excédent de **219 791 €** et se décompose comme suit :

Pole Pauvreté et Inclusion Sociale	Déficit	-	4 304
Prévention par le sport	Déficit	-	1 190
Siège	Excédent		171 756
Entreprise d'insertion Équilibre	Excédent		53 528
			<b>219 791</b>

Il sera soumis au vote de l'assemblée générale de l'association, sur proposition du conseil d'administration.

## 2/ Résultat comptable sous contrôle des tiers financeurs

Les résultats sous contrôle des tiers financeurs correspondent à l'ensemble des résultats dégagés par les différentes activités qui n'ont pas encore fait l'objet d'une affectation par les tiers financeurs. Les résultats comptables sous contrôle de l'exercice 2024 correspondent à :

Prévention Spécialisée et Pacte des Solidarités	Excédent	587 162 €
MNA – Mise à l'abri pour évaluation	Excédent	846 230 €
MNA – Hébergement diversifié	Excédent	266 747 €
MNA – MECS Cougit	Excédent	11 206 €
MNA - Evaluation	Déficit	-154 547 €
Accompagnement des parcours atypiques	Déficit	-182 174 €
AEMO	Excédent	137 061 €
Equipe mobile santé précarité	Excédent	381 €
		<b>1 512 067 €</b>

Ces résultats feront l'objet d'une décision d'affectation en 2026, dans le cadre de l'analyse des résultats budgétaires.

### 3/ Résultat administratif au 31/12/2024 sous contrôle des tiers financeurs

Le résultat administratif est égal au résultat comptable minoré ou majoré :

- Par les reprises de résultats des exercices antérieurs affectés par l'autorité de tarification aux mesures d'exploitation,
- Par les charges ou les produits déclarés inopposables aux financeurs,
- Par les éventuelles reprises sur les réserves de compensation des charges d'amortissement.

### POLE PRÉVENTION SPECIALISEE (y compris Pacte des Solidarités)

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2024 est égal à 931 439€ et est déterminé comme suit :

<b>Résultat comptable 2024 Prévention Spécialisée et Pacte des solidarités</b>	<b>587 162 €</b>
<b>Neutralisation de produits</b>	
- Produits financiers affectés à une réserve réglementée	25 429 €
<b>Neutralisation de charges</b>	
+ Provision pour Impôts sur les sociétés à payer	6 103 €
<b>Résultat sous gestion contrôlée</b>	<b>567 836 €</b>
+ Reprise du résultat 2022	388 168 €
<b>Résultat administratif 2024</b>	<b>956 004 €</b>
+ Variation de la provision pour congés payés	- 24 565
<b>Résultat administratif à affecter</b>	<b>931 439 €</b>

**Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.**

A noter que dans le rapport de tarification, la réintégration de la charge de provisions CP s'est faite au débit du résultat comptable 2022 conduisant à une reprise du résultat 2022 de 388 168K€ au lieu de 495 830€. Cette erreur sera corrigée en tarification 2025

### MNA – MISE À L'ABRI POUR ÉVALUATION

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2024 est égal à 865 148 € et est déterminé comme suit :

<b>Résultat comptable 2024</b>	<b>846 230 €</b>
<b>Neutralisation de produits</b>	
- Produits financiers affectés à une réserve réglementée	0 €
<b>Neutralisation de charges</b>	
+ Provision pour Impôts sur les sociétés à payer	0 €
<b>Résultat sous gestion contrôlée</b>	<b>846 230 €</b>
+ Reprise du résultat 2022	0 €
<b>Résultat administratif 2024</b>	<b>846 230 €</b>
+ Variation de la provision pour congés payés	18 918
<b>Résultat administratif à affecter</b>	<b>865 148 €</b>

**Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.**

## **MNA –ÉVALUATION**

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2024 est égal à -154 547 € et est déterminé comme suit :

<b>Résultat comptable 2024</b>	<b>-154 547 €</b>
<b>Neutralisation de produits</b>	
- Produits financiers affectés à une réserve réglementée	0 €
<b>Neutralisation de charges</b>	
+ Provision pour Impôts sur les sociétés à payer	0 €
<b>Résultat sous gestion contrôlée</b>	<b>-154 547 €</b>
+ Reprise du résultat 2022	0 €
<b>Résultat administratif 2024</b>	<b>-154 547 €</b>
+ Variation de la provision pour congés payés	-
<b>Résultat administratif à affecter</b>	<b>-154 547 €</b>

**Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.**

## **MNA – HÉBERGEMENT DIVERSIFIÉ**

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2024 est égal à 315 697 € et est déterminé comme suit :

<b>Résultat comptable 2024</b>	<b>266 747 €</b>
<b>Neutralisation de produits</b>	
- Produits financiers affectés à une réserve réglementée	0 €
<b>Neutralisation de charges</b>	
+ Provision pour Impôts sur les sociétés à payer	0 €
<b>Résultat sous gestion contrôlée</b>	<b>266 747 €</b>
+ Reprise du résultat 2022	0 €
<b>Résultat administratif 2024</b>	<b>266 747 €</b>
+ Variation de la provision pour congés payés	40 398
+ Reprise s/réserve de comp. des charges d'amort.	8 552 €
<b>Résultat administratif à affecter</b>	<b>315 697 €</b>

**Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.**

#### **MNA – MECS COUGIT**

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2024 est égal à 66 511 € et est déterminé comme suit :

<b>Résultat comptable 2024</b>	<b>11 206 €</b>
<b>Neutralisation de produits</b>	
- Produits financiers affectés à une réserve réglementée	0 €
<b>Neutralisation de charges</b>	
+ Provision pour Impôts sur les sociétés à payer	0 €
<b>Résultat sous gestion contrôlée</b>	<b>11 206 €</b>
+ Reprise du résultat 2022	0 €
<b>Résultat administratif 2024</b>	<b>11 206 €</b>
+ Variation de la provision pour congés payés	26 323
+ Reprise s/réserve de comp. des charges d'amort.	28 982
<b>Résultat administratif à affecter</b>	<b>66 511 €</b>

#### **ACCOMPAGNEMENT DES PARCOURS ATYPIQUES**

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2024 est égal à – 141 538 € et est déterminé comme suit :

<b>Résultat comptable 2024</b>	<b>-182 174 €</b>
<b>Neutralisation de produits</b>	
- Produits financiers affectés à une réserve réglementée	0 €
<b>Neutralisation de charges</b>	
+ Provision pour Impôts sur les sociétés à payer	0 €
<b>Résultat sous gestion contrôlée</b>	<b>-182 174 €</b>
+ Reprise du résultat 2022	0 €
<b>Résultat administratif 2024</b>	<b>-182 174 €</b>
+ Variation de la provision pour congés payés	40 636
<b>Résultat administratif à affecter</b>	<b>-141 538 €</b>

**Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.**

## **AEMO**

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2024 est égal à 166 186 € et est déterminé comme suit :

<b>Résultat comptable 2024</b>	<b>137 061 €</b>
<b>Neutralisation de produits</b>	
- Produits financiers affectés à une réserve réglementée	0 €
<b>Neutralisation de charges</b>	
+ Provision pour Impôts sur les sociétés à payer	0 €
<b>Résultat sous gestion contrôlée</b>	<b>137 061 €</b>
+ Reprise du résultat 2022	0 €
<b>Résultat administratif 2024</b>	<b>137 061 €</b>
+ Variation de la provision pour congés payés	29 125
<b>Résultat administratif à affecter</b>	<b>166 186 €</b>

**Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.**

## **ÉQUIPE MOBILE SANTE PRÉCARITÉ**

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2024 est égal à – 3 259€ et est déterminé comme suit :

<b>Résultat comptable 2024</b>	<b>381 €</b>
<b>Neutralisation de produits</b>	
- Produits financiers affectés à une réserve réglementée	0 €
<b>Neutralisation de charges</b>	
+ Provision pour Impôts sur les sociétés à payer	0 €
<b>Résultat sous gestion contrôlée</b>	<b>381 €</b>
+ Reprise du résultat 2022	1 787 €
<b>Résultat administratif 2024</b>	<b>2 168 €</b>
+ Variation de la provision pour congés payés	-5 427 €
<b>Résultat administratif à affecter</b>	<b>-3 259 €</b>

**Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.**

#### **4/ Suivi des résultats sous contrôle**

Au 31 décembre 2024, le résultat sous contrôle de tiers financeurs, avant affectation du résultat comptable 2024, se répartit de la manière suivante :

Résultat administratif 2022 Equipe mobile santé précarité (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du budget 2024)	1 787 €
Résultat administratif 2022 Prévention spécialisée (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du budget 2024)	388 168 €
Résultat administratif 2023 Prévention spécialisée (Corrigé par l'autorité de tarification et repris au financement du budget 2025)	1 052 094 €
Résultat administratif 2023 MNA Mise à l'abri pour évaluation (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du budget 2025)	447 227 €
Résultat administratif 2023 MNA Hébergement diversifié (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du budget 2025)	-6 216 €
Résultat administratif 2023 MNA MECS Cougit (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du budget 2025)	141 781 €
Résultat administratif 2023 Accompagnement des parcours atypiques (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du budget 2025)	-43 495 €
Résultat administratif 2023 Equipe mobile santé précarité (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du budget 2025)	9 803 €
Résultat administratif 2023 AEMO (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du budget 2025)	256 548 €
	<hr/>
	<b>2 247 697 €</b>

(Sous réserve de modifications apportées par l'autorité de tutelle)

\* A valider par l'autorité de tarification.

Ainsi après prise en compte du résultat administratif de 2024, les résultats sous contrôle des tiers financeurs s'élèvent à 3 903 380 € correspondant à :

Résultat administratif 2023 Prévention*	1 052 094 €
Résultat administratif 2023 MNA Mise à l'abri pour évaluation*	447 227 €
Résultat administratif 2023 MNA Hébergement diversifié*	-6 216 €
Résultat administratif 2023 MNA MECS Cougit*	141 781 €
Résultat administratif 2023 Accompagnem. des parcours atypiques*	-43 495 €
Résultat administratif 2023 Equipe mobile santé précarité*	9 803 €
Résultat administratif 2023 AEMO*	256 548 €
Résultat administratif 2024 Prévention*	931 439 €
Résultat administratif 2024 MNA Mise à l'abri pour évaluation*	865 148 €
Résultat administratif 2024 MNA Hébergement diversifié*	315 697 €
Résultat administratif 2024 MNA MECS Cougit*	66 511 €
Résultat administratif 2024 MNA Evaluation*	-154 547 €
Résultat administratif 2024 Accompagnem. des parcours atypiques*	-141 538 €
Résultat administratif 2024 AEMO	166 186 €
Résultat administratif 2024 Equipe mobile santé précarité	-3 259 €
	<hr/>
	<b>3 903 380 €</b>

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## I - MODIFICATIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE

Le Groupe Addap 13 a pris l'option d'appliquer la nouvelle réglementation l'ANC 2023-03 qui s'applique pour les associations en complément de l'ANC 2022-06 relatif à la **modernisation des états financiers** et de la **nomenclature des comptes** de manière anticipée. Cette nouvelle méthodologie implique comme principaux changements :

- La suppression des comptes de transfert de charges
- La révision de la notion de résultat exceptionnel.
- Le plan de compte est également simplifié avec la suppression de plusieurs comptes

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :



## 5. 1 - TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS 2024

	Valeur brute 31/12/2023	Acquisitions ou apports	Cessions et hors service	Virements poste à poste	Valeur brute Fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
- Concessions brevets licences	100 910,46	0,00			100 910,46
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
- Constructions Ensembles Immobiliers	2 261 058,30	0,00	11 804,28		2 249 254,02
- Installations générales - Agencements Aménagements des constructions	1 465 929,19	49 424,97	16 536,39	16 818,10	1 515 635,87
- Constructions sur sol d'autrui IGGA	1 621 216,38				1 621 216,38
- Matériel et outillage de prévention	127 999,03	19 944,66			147 943,69
- Matériel et outillage nautique	77 441,47	2 779,08			80 220,55
- Matériel et outillage, services généraux	33 012,53		663,99		32 348,54
- Installations générales, agencements, aménagements divers	82 120,16	523 275,69			605 395,85
- Matériel de transport	1 658 850,21	117 925,74	9 400,00		1 767 375,95
- Matériel de bureau	198 465,61	17 567,45	1 524,99		214 508,07
- Matériel informatique	329 253,41	76 584,50	1 349,80		404 488,11
- Mobilier	74 223,22	4 448,91		1 167,99	79 840,12
- Materiel Services Generaux	39 808,38	20 271,07	876,82	3 343,00	62 545,63
- Autres immobilisations corporelles	8 594,40				8 594,40
SOUS TOTAL	8 078 882,75	832 222,07	42 156,27	21 329,09	8 890 277,64
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>	22 805,69	1 743,67		-21 329,09	3 220,27
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 101 688,44</b>	<b>833 965,74</b>	<b>42 156,27</b>	<b>0,00</b>	<b>8 893 497,91</b>

5.2 - TABLEAU D'AMORTISSEMENTS 2024

	VALEUR	AMORTISSEMENT									AMORTISSEMENT	VALEUR
	D'ACHAT	PREVENTION	MNA MISE A L'ABRI	MNA HEBERGE MENT	MNA COUGIT	PARCOURS ATYPIQUES	EMSP	AEMO	Autres	EI	CUMULE	RESIDUELLE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES												
- Concessions brevets licences	100 910,46	3 522,10	1 545,54	1 487,20	739,15	289,00	0,00	156,00	56,96	373,94	91 327,46	9 583,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Constructions Ensembles Immobiliers	2 249 254,02	50 683,09	0,00	31 336,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	982 632,48	1 266 621,54
- Installations générales - Agencements Aménagement des constructions	1 515 635,87	48 978,00	1 417,13	6 810,56	1 292,30	0,00	0,00	207,31	455,48	34 720,08	953 527,02	562 108,85
- Constructions sur sol d'autrui IGGA	1 621 216,38	0,00	0,00	0,00	99 970,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 586,24	1 276 630,14
- Matériel et outillage de prévention	147 943,69	706,65	288,64	438,12	0,00	0,00	46,45	0,00	5 852,92	0,00	126 861,09	21 082,60
- Matériel et outillage nautique	80 220,55	5 970,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 400,32	18 820,23
- Matériel et outillage, services généraux	32 348,54	884,59	0,00	22,16	447,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1 589,01	31 769,10	579,44
- Installations générales, agencements, aménagement divers	605 395,85	13 260,48	1 894,29	2 010,99	512,60	359,29	33,03	541,17	831,43	643,24	31 383,17	574 012,68
- Matériel de transport	1 767 375,95	40 785,46	8 165,10	18 203,71	3 077,84	5 553,50	3 359,84	34 683,89	105 675,29	10 390,52	1 090 718,68	676 657,27
- Matériel de bureau	214 508,07	6 192,09	2 904,56	2 039,54	533,14	169,49	241,40	2 008,96	1 699,73	65,65	114 196,18	100 311,89
- Matériel informatique	404 488,11	20 463,44	7 172,78	3 815,63	2 274,44	1 687,22	889,07	5 765,81	5 908,71	671,46	291 258,92	113 229,19
- Mobilier	79 840,12	0,00	0,00	6 913,78	7 713,94	939,39	0,00	0,00	77,60	0,00	49 307,23	30 532,89
- Matériel Services Généraux	62 545,63	1 542,38	1 817,78	1 442,96	5 288,51	278,04	0,00	31,24	321,13	0,00	19 762,76	42 782,87
- Autres immobilisations corporelles	8 594,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 594,40	0,00
	8 890 277,64	192 988,71	25 205,82	74 521,64	121 850,11	9 275,93	4 569,79	43 394,38	120 879,25	48 453,90	4 197 325,05	4 692 952,59

641 139,53

## 5.3 - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2024

		A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Fusion Breteuil-grignan	10221	539 108,03				539 108,03
Subventions d'investissements non renouvelables	1023	315 605,57				315 605,57
Ressources propres (Agios)	10231	0,00				0,00
Ressources propres (Cotisations)	1023101	0,00				0,00
Autres fonds propres sans droit de reprise	1024	696 670,50				696 670,50
Apport sans droit de reprise réorganisation	10241	-711 394,92				-711 394,92
Subventions d'investissement à des biens renouvelables - Pôle Prévention	1026	0,00				0,00
Subventions d'investissement à des biens renouvelables - EI	102612	0,00				0,00
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		<b>839 989,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>839 989,18</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Réserve de trésorerie	1065	0,00				0,00
Excédent affecté à l'investissement	10682	0,00				0,00
Réserve affectée à l'investissement	1068522	167 807,62	19 872,84			187 680,46
Réserve de trésorerie	1068552	648 119,55				648 119,55
Réserve compensat déficit MNA MAE-2	10685621	86 351,70		62 466,38	91 530,30	57 287,78
Réserve de compensation amortissements Cougit	10685721	317 413,05	-28 981,97			288 431,08
Réserve de compensation amortissements Tuileries	10685722	49 932,00	-8 552,00			41 380,00
<b>RESERVES</b>		<b>1 269 623,92</b>	<b>-17 661,13</b>	<b>62 466,38</b>	<b>91 530,30</b>	<b>1 222 898,87</b>
RAN Excédent	110	212 373,96				212 373,96
RAN Excéd EI	11000040	154 584,46	41 555,03			196 139,49
RAN SC sous contrôle PS 2021	11501205	0,00				0,00
RAN SC sous contrôle MNA COUGIT 2021	11501206	0,00				0,00
RAN SC sous contrôle PS 2022	11501207	495 830,28			495 830,28	0,00
RAN SC sous contrôle MNA MAE 2022	11501208	62 466,38			62 466,38	0,00
RAN SC sous contrôle MNA COUGIT 2022	11501209	96 963,60			96 963,60	0,00
RAN SC sous contrôle EMSP 2022	11501210	1 786,87				1 786,87
RAN SC sous contrôle AEMO 2023	11501211		256 547,53			256 547,53
RAN SC sous contrôle PS 2023	11501212		1 052 093,94			1 052 093,94
RAN SC sous contrôle MNA MAE 2023	11501213		447 227,08			447 227,08
RAN SC sous contrôle COUGIT 2023	11501214		141 781,15			141 781,15
RAN SC sous contrôle EMSP 2023	11501215		9 803,37			9 803,37
RAN SC fin. mesures expl. Ps 2021	11503003	615 541,02	-615 541,02			0,00
RAN SC finan.mesure exploit.PS 2022	11503004			388 168,02		388 168,02
RAN SD MNA HD 2022	11590204	-159 010,49		159 010,49		0,00
RAN SD MNA APA 2022	11590205	-29 483,41		29 483,41		0,00
RAN SD sous contrôle HD 2023	11590206	0,00	-6 216,33			-6 216,33
RAN SD sous contrôle SAPA 2023	11590207	0,00	-43 494,94			-43 494,94
RAN dépenses rejetées PS	115912	-313 161,94				-313 161,94
RAN dépenses rejetées MNA MAE	11591210	-15 587,01				-15 587,01
RAN dépenses rejetées MNA HD	11591220	-24 069,12				-24 069,12

		A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
RAN dépenses rejetées MNA COUGIT	11591221	0,18				<b>0,18</b>
Dépenses congés payés PS	11592200	-645 215,11	-51 259,06		-107 662,26	-588 811,91
Dépenses congés payés MNA MAE	11592210	-174 440,07	-69 212,73			-243 652,80
Dépenses congés payés MNA HD	11592220	-249 775,83	-6 966,83			-256 742,66
Dépenses congés payés MNA COUGIT	11592221	-106 399,69	-9 727,35			-116 127,04
Dépenses congés payés APA	11592222	-43 286,26	-21 688,75			-64 975,01
Dépenses congés payés EMSP	11592223	-8 080,91	-441,64			-8 522,55
Dépenses CP AEMO	11592224	0,00	-23 035,54			-23 035,54
RAN Déficit	119	-615 939,61	-48 248,31			-664 187,92
RAN solde débiteur sous contrôle PS	1195	-719 789,21				-719 789,21
<b>Report à nouveau</b>		<b>-1 464 691,91</b>	<b>1 053 175,60</b>	<b>576 661,92</b>	<b>547 598,00</b>	<b>-382 452,39</b>
Résultat de l'exercice PS	129	405 166,70	-405 166,70	587 162,20		587 162,20
Résultat de l'exercice MNA MAE	129	378 014,35	-378 014,35	846 230,42		846 230,42
Résultat de l'exercice MNA HD	129	-21 735,16	21 735,16	266 746,98		266 746,98
Résultat de l'exercice MNA COUGIT	129	103 071,83	-103 071,83	11 206,17		11 206,17
Résultat de l'exercice Evaluation	129	0,00	0,00	-154 547,12		-154 547,12
Résultat de l'exercice APA	129	-65 183,69	65 183,69	-182 173,85		-182 173,85
Résultat de l'exercice AEMO	129	233 511,99	-233 511,99	137 061,31		137 061,31
Résultat de l'exercice EMSP	129	9 361,73	-9 361,73	381,32		381,32
Résultat de l'exercice PPS	129	-3 903,83	3 903,83	-1 189,68		-1 189,68
Résultat de l'exercice PPIS	129	0,00	0,00	-4 303,65		-4 303,65
Résultat de l'exercice PL	129	0,00	0,00			0,00
Résultat de l'exercice EI	120	41 555,03	-41 555,03	53 527,70		53 527,70
Résultat de l'exercice SIEGE	129	-44 344,48	44 344,48	171 756,28		171 756,28
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>1 035 514,47</b>	<b>-1 035 514,47</b>	<b>1 731 858,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1 731 858,08</b>
<b>Situation nette</b>		<b>1 680 435,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2 370 986,38</b>	<b>639 128,30</b>	<b>3 412 293,74</b>
<b>Fonds propres consommables</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Valeur des biens apportés	103	0,00				0,00
Valeur des biens apportés inscrite au compte de résultat	1039	0,00				0,00
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Subvention d'Investissements	131	1 353 335,92		250 000,00	820 833,74	782 502,18
Subvention d'Investissements BA	13100001	14 970,24		18 879,99	2 132,00	31 718,23
Subvention d'Investissements inscrite au compte de résultat	139	-179 863,92		-32 180,09	-21 063,50	-190 980,51
Subvention d'Investissements inscrite au compte de résultat BA	13900001	-4 650,50		-7 110,99	-2 132,00	-9 629,49
<b>Subventions d'investissement</b>		<b>1 183 791,74</b>	<b>0,00</b>	<b>229 588,91</b>	<b>799 770,24</b>	<b>613 610,41</b>
Provision renforcement BFR Prévention	14100010	405 540,60				405 540,60
Prov. renforcement BFR MNA HD	14100015	14 419,00				14 419,00
Prov. renforcement BFR MNA MAE	14100016	9 247,00				9 247,00
Provision renforcement BFR logement	14100020	2 246,01				2 246,01
Provision renforcement BFR PSC	14100040	26 842,39				26 842,39
Réserves des plus values nettes d'actif	14861	882 540,03		104 911,50		987 451,53
<b>Provisions règlementées</b>		<b>1 340 835,03</b>	<b>0,00</b>	<b>104 911,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1 445 746,53</b>
<b>Droit des propriétaires - Comodat</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 205 062,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2 705 486,79</b>	<b>1 438 898,54</b>	<b>5 471 650,68</b>

5.4 - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES 2024

PROJETS	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont FD correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
0-1-01-00-23002-0	PLAN PAUVRETE 23/24	295 618,07	0,00	295 618,07	0,00	0,00	
0-1-01-00-24004-0	CEAF CPRAF Alpes maritimes		7 993,14	0,00	0,00	7 993,14	
0-1-01-00-23003-0	CHANTIERS P JJ 23/24	8 722,96	0,00	8 722,96	0,00	0,00	
	POLE PREVENTION SIEGE	304 341,03	7 993,14	304 341,03	0,00	0,00	0,00
0-1-11-00-21102-0	MARAUDES GARE ST CHARLES	589,52	0,00	589,52	-589,52	0,00	
0-1-11-00-23108-0	PRENDS LA PAUSE 23/24	1711,6	0,00	1 711,60	0,00	0,00	
	SERVICE CENTRE	2 301,12	0,00	2 301,12	0,00	-589,52	0,00
0-K-00-00-23009-0	Maraudes mixtes 23/24	59 742,44	68 217,93	127 960,37	-68 217,93	0,00	
0-K-00-00-24002-0	Maraudes Mixtes 2PP 24/25	0,00	136 087,92	0,00	68 217,93	136 087,92	
0-K-00-00-23010-0	Calpae 23/24	4 982,19	7 974,58	12 956,77	-7 974,58	0,00	
0-K-00-00-24003-0	Calpae Roms Ville Mar 24/25	0,00	10 235,87	0,00	7 974,58	10 235,87	
0-K-00-00-23012-0	Renfort aller vers 23/24	86 350,43	113 043,86	199 394,29	-113 043,86	0,00	
0-K-00-00-24005-0	Renfort aller vers 24/25	0,00	111 417,69	0,00	113 043,86	111 417,69	
0-K-00-01-23002-0	Matériel Maraudes 2023	1 806,00	0,00	1 806,00	0,00	0,00	
0-K-00-00-23011-0	Médiation scolaire aix 23/24	3 831,23	24 208,37	28 039,60	-24 208,37	0,00	
0-K-00-00-24004-0	Médiation scolaire aix 24/25	0,00	24 110,59	0,00	24 208,37	24 110,59	
0-K-00-00-23004-0	VILLAGE D'INSERTION	537 926,83	0,00	537 926,83	0,00	0,00	
0-K-00-00-24001-0	Maraudes St Charles		0,00	0,00	589,52	0,00	
0-K-03-00-00000-0	PL	11 216,19	21 232,97	11 216,19	0,00	21 232,97	
0-K-00-00-23008-0	Evacuation	10 949,79	15 214,79	10 949,79	0,00	15 214,79	
	PPIS	716 805,10	531 744,57	930 249,84	0,00	589,52	318 299,83
			0,00	0,00	0,00	0,00	
	SERVICE 15°/16°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00		
	SERVICE 13° /14°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0-1-12-00-22202-0	ANIMATION BEL AIR		0,00	0,00	0,00	0,00	
	SERVICE SUD / EST / LA CIOUAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0-1-31-00-19512-0	ACTION FAMILLES/ADOS	5 412,64	1 385,04	5 412,64	0,00	1 385,04	
0-1-31-00-21513-0	PREPA RENTREE	429,53	0,00	429,53	0,00	0,00	
0-1-31-00-21514-0	ACTION PARENTIS	3 318,87	2 317,43	3 318,87	0,00	2 317,43	
0-1-31-00-24508-0	Chantiers Pertuis fnt commune	0,00	3 646,00	0,00	0,00	3 646,00	
0-1-31-00-21504-0	CHANTIER GARDANNE	0,00	4 498,32	0,00	0,00	4 498,32	
0-1-31-00-21505-0	CHANTIERS MARGIGNANE	2 994,00	0,00	2 994,00	0,00	0,00	
0-1-31-00-21507-0	PERTUIS	0,00	1 093,43	0,00	0,00	1 093,43	
0-1-31-00-19514-0	PERTUIS	0,00	4 116,59	0,00	0,00	4 116,59	
0-1-31-00-22501-0	ACCOMP REUSSITE SCOLAIRE	1 923,12	4 232,50	1 923,12	0,00	4 232,50	
0-1-31-00-22507-0	VVV SEJOUR AIX ARGELES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0-1-31-00-23505-0	Quartier été Aix Nord	1 064,75	0,00	1 064,75	0,00	0,00	
	SERVICE PAYS D'AIX	15 142,91	21 289,31	15 142,91	0,00	0,00	21 289,31
0-1-32-00-21601-0	Chantiers Istres	0,00	1 460,04	0,00	0,00	1 460,04	
0-1-32-00-24606-0	Chantiers Port de Bouc	0,00	556,48	0,00	0,00	556,48	
0-1-32-00-21605-0	Chantiers Miramas	1 282,02	0,00	1 282,02	0,00	0,00	
	SERVICE ETANG DE BERE	1 282,02	2 016,52	1 282,02	0,00	0,00	2 016,52
0-1-33-00-19709-0	MEDIATION ORGON	473,96	0,00	473,96	0,00	0,00	
0-1-33-00-21707-0	CHANTIER CHATEAURENARD	827,85	0,00	827,85	0,00	0,00	
0-1-33-00-21708-0	CHANTIER SMC	0,00	3 850,00	0,00	0,00	3 850,00	
0-1-33-00-21706-0	Chantiers éduc Arles/Tarascon	0,00	6 000,43	0,00	0,00	6 000,43	
0-1-33-00-21710-0	Chantiers éduc Orgon	0,00	325,48	0,00	0,00	325,48	
0-1-33-00-24705-0	Projet rap Fierté des nôtres	0,00	753,57	0,00	0,00	753,57	
	SERVICE PAYS D'ARLES	1 301,81	10 929,48	1 301,81	0,00	0,00	10 929,48
0-1-01-00-21012-0	BATAILLONS PS	554 728,85	731 324,29	554 728,85	0,00	731 324,29	
	BATAILLONS PS	554 728,85	731 324,29	554 728,85	0,00	0,00	731 324,29
0-G-00-00-21001-0	MNA SOUS MANDAT JUDICIAIRE		0,00	0,00	0,00	0,00	
0-G-00-00-23001-0	MNA SOUS MANDAT JUDICIAIRE 2	19 932,14	0,00	15 195,73	0,00	4 736,41	
	MNA SUBVENTIONS ANNEXES	19 932,14	0,00	15 195,73	0,00	0,00	4 736,41
0-4-00-00-00000-0	PSC HTS COLLEGES		0,00	0,00	0,00	0,00	
0-4-61-00-00000-0	PSC ST MAURONT		0,00	0,00	0,00	0,00	
04 90 00 20003	UST 6		0,00	0,00	0,00	0,00	
0-4-90-00-22001-0	BATAILLONS PPS		75 204,42	0,00	0,00	75 204,42	

PROJETS	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont FD correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
0-4-90-00-22002-0 PRISPAC 22/23		0,00	0,00		0,00	0,00	
0-4-90-00-23005-0 PRISPAC 23/24	24 262,29	0,00	24 262,29		0,00	0,00	
0-4-90-00-23004-0 UST pod 2023/2024	2 311,35	21 733,47	2 311,35		3 896,13	21 733,47	
0-4-90-00-22004-0 UST PJJ 22/23	3 896,13	0,00	3 896,13		-3 896,13	0,00	
PREVENTION SPORT COLLEGES	30 469,77	96 937,89	30 469,77	0,00	0,00	96 937,89	0,00

SIEGE	304 341,03	7 993,14	304 341,03	0,00	0,00	7 993,14	0,00
SERVICE CENTRE	2 301,12	0,00	2 301,12	0,00	-589,52	0,00	0,00
Pole Pauvrete Inclusion Sociale	716 805,10	531 744,57	930 249,84	0,00	589,52	318 299,83	0,00
SERVICE 15°/16°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICE 13° /14°	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICE SUD / EST / LA CIOIAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICE PAYS D'AIX	15 142,91	21 289,31	15 142,91	0,00	0,00	21 289,31	0,00
SERVICE ETANG DE BERRE	1 282,02	2 016,52	1 282,02	0,00	0,00	2 016,52	0,00
SERVICE PAYS D'ARLES	1 301,81	10 929,48	1 301,81	0,00	0,00	10 929,48	0,00
BATAILLONS PS	554 728,85	731 324,29	554 728,85	0,00	0,00	731 324,29	0,00
MNA SOUS MANDAT JUDICIAIRE	19 932,14	0,00	15 195,73	0,00	0,00	4 736,41	0,00
PREVENTION SPORT COLLEGE	30 469,77	96 937,89	30 469,77	0,00	0,00	96 937,89	0,00
SOUS-TOTAL I	1 646 304,75	1 402 235,20	1 855 013,08	0,00	0,00	1 193 526,87	0,00

CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES							
0-G-00-00-24000-0 Don CA - Projet Peda MNA	10 565,00		6 939,82			3 625,18	
BATAILLONS PS	10 565,00	0,00	6 939,82	0,00	0,00	3 625,18	0,00

RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC							
	0,00						
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	1 656 869,75	1 402 235,20	1 861 952,90	0,00	0,00	1 197 152,05	0,00
--	--------------	--------------	--------------	------	------	--------------	------

5.5 - TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS 2024

PROVISION	SOLDE AU 31.12.23	DOTATION	REPRISE	SOLDE AU 31.12.24
Dépréciation compte de tiers	142 382	6 695	44 769	104 308
SOUS TOTAL	142 382	6 695	44 769	104 308
Charges liées aux licenciements	0	0	0	0
Indemnités fin de carrière	0	0	0	0
Provisions pour risques	546 356	145 418	143 782	547 992
Autres provisions pour risques	0	195 390	0	195 390
Litiges	0	0	0	0
Provisions pour impôts	28 795	6 103	0	34 898
Provisions p/ charges d'exploitation	0	0	0	0
SOUS TOTAL	575 151	346 911	143 782	778 280
Congés payés	2 287 836	2 399 411	2 287 836	2 399 411
Compte épargne temps	578 934	635 932	578 934	635 932
SOUS TOTAL	2 866 770	3 035 343	2 866 770	3 035 343
TOTAL GENERAL	3 584 303	3 388 949	3 055 321	3 917 931

333 628,00

## VARIATION PROVISIONS 2023/2024

POLE PREVENTION	2023	2024	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
<b>SALAIRES</b>				<b>826,84</b>
CONGES PAYES	757 475,13	746 053,98	-11 421,15	
COMPTE EPARGNE TEMPS	272 585,39	284 833,38	12 247,99	
<b>CHARGES SOCIALES</b>				<b>-1 886,95</b>
CONGES PAYES	312 296,22	302 707,53	-9 588,69	
COMPTE EPARGNE TEMPS	118 766,54	126 468,28	7 701,74	
<b>CHARGES FISCALES</b>				<b>-2 054,68</b>
CONGES PAYES	93 490,42	89 935,44	-3 554,98	
COMPTE EPARGNE TEMPS	36 564,05	38 064,35	1 500,30	
<b>TOTAL</b>	<b>1 591 177,75</b>	<b>1 588 062,96</b>	<b>-3 114,79</b>	<b>-3 114,79</b>
CONGES PAYES	1 163 261,77	1 138 696,95	-24 564,82	
COMPTE EPARGNE TEMPS	427 915,98	449 366,01	21 450,03	
<b>TOTAL</b>	<b>1 591 177,75</b>	<b>1 588 062,96</b>	<b>-3 114,79</b>	

MNA MISE A L'ABRI POUR EVALUATION	2023	2024	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
<b>SALAIRES</b>				<b>17 433,33</b>
CONGES PAYES	160 404,94	176 085,55	15 680,61	
COMPTE EPARGNE TEMPS	11 956,80	13 709,52	1 752,72	
<b>CHARGES SOCIALES</b>				<b>3 026,71</b>
CONGES PAYES	64 289,83	66 206,08	1 916,25	
COMPTE EPARGNE TEMPS	5 862,34	6 972,80	1 110,46	
<b>CHARGES FISCALES</b>				<b>1 685,45</b>
CONGES PAYES	18 958,03	20 279,36	1 321,33	
COMPTE EPARGNE TEMPS	1 643,55	2 007,67	364,12	
<b>TOTAL</b>	<b>263 115,49</b>	<b>285 260,98</b>	<b>22 145,49</b>	<b>22 145,49</b>
CONGES PAYES	243 652,80	262 570,99	18 918,19	
COMPTE EPARGNE TEMPS	19 462,69	22 689,99	3 227,30	
<b>TOTAL</b>	<b>263 115,49</b>	<b>285 260,98</b>	<b>22 145,49</b>	



<b>MNA HEBERGEMENT</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>DIFFERENCE</b>	<b>TOTAL DIFFERENCE</b>
<b>SALAIRES</b>				<b>33 673,66</b>
CONGES PAYES	169 700,13	197 497,19	27 797,06	
COMPTE EPARGNE TEMPS	24 000,01	29 876,61	5 876,60	
<b>CHARGES SOCIALES</b>				<b>12 749,80</b>
CONGES PAYES	66 237,27	76 243,95	10 006,68	
COMPTE EPARGNE TEMPS	10 172,86	12 915,98	2 743,12	
<b>CHARGES FISCALES</b>				<b>3 426,66</b>
CONGES PAYES	20 805,26	23 399,95	2 594,69	
COMPTE EPARGNE TEMPS	3 260,99	4 092,96	831,97	
<b>TOTAL</b>	<b>294 176,52</b>	<b>344 026,64</b>	<b>49 850,12</b>	<b>49 850,12</b>
CONGES PAYES	256 742,66	297 141,09	40 398,43	
COMPTE EPARGNE TEMPS	37 433,86	46 885,55	9 451,69	
<b>TOTAL</b>	<b>294 176,52</b>	<b>344 026,64</b>	<b>49 850,12</b>	

<b>MNA MECS COUGIT</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>DIFFERENCE</b>	<b>TOTAL DIFFERENCE</b>
<b>SALAIRES</b>				<b>17 037,70</b>
CONGES PAYES	77 603,64	94 736,50	17 132,86	
COMPTE EPARGNE TEMPS	10 741,49	10 646,33	-95,16	
<b>CHARGES SOCIALES</b>				<b>6 155,38</b>
CONGES PAYES	29 068,14	35 368,42	6 300,28	
COMPTE EPARGNE TEMPS	4 825,98	4 681,08	-144,90	
<b>CHARGES FISCALES</b>				<b>2 868,22</b>
CONGES PAYES	9 455,26	12 345,55	2 890,29	
COMPTE EPARGNE TEMPS	1 298,12	1 276,05	-22,07	
<b>TOTAL</b>	<b>132 992,63</b>	<b>159 053,93</b>	<b>26 061,30</b>	<b>26 061,30</b>
CONGES PAYES	116 127,04	142 450,47	26 323,43	
COMPTE EPARGNE TEMPS	16 865,59	16 603,46	-262,13	
<b>TOTAL</b>	<b>132 992,63</b>	<b>159 053,93</b>	<b>26 061,30</b>	

ACCOMPAGNEMENT PARCOURS ATYPIQUES	2023	2024	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
<b>SALAIRES</b>				<b>32 387,85</b>
CONGES PAYES	42 992,92	74 462,10	31 469,18	
COMPTE EPARGNE TEMPS	543,80	1 462,47	918,67	
<b>CHARGES SOCIALES</b>				<b>7 814,36</b>
CONGES PAYES	16 880,58	24 318,23	7 437,65	
COMPTE EPARGNE TEMPS	191,54	568,25	376,71	
<b>CHARGES FISCALES</b>				<b>1 848,57</b>
CONGES PAYES	5 101,51	6 830,30	1 728,79	
COMPTE EPARGNE TEMPS	67,50	187,28	119,78	
<b>TOTAL</b>	<b>65 777,85</b>	<b>107 828,63</b>	<b>42 050,78</b>	<b>42 050,78</b>
CONGES PAYES	64 975,01	105 610,63	40 635,62	
COMPTE EPARGNE TEMPS	802,84	2 218,00	1 415,16	
<b>TOTAL</b>	<b>65 777,85</b>	<b>107 828,63</b>	<b>42 050,78</b>	

AEMO	2023	2024	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
<b>SALAIRES</b>				<b>20 787,26</b>
CONGES PAYES	15 706,17	35 182,58	19 476,41	
COMPTE EPARGNE TEMPS	1 817,90	3 128,75	1 310,85	
<b>CHARGES SOCIALES</b>				<b>7 234,30</b>
CONGES PAYES	5 223,22	11 881,76	6 658,54	
COMPTE EPARGNE TEMPS	648,04	1 223,80	575,76	
<b>CHARGES FISCALES</b>				<b>3 220,39</b>
CONGES PAYES	2 106,15	5 096,61	2 990,46	
COMPTE EPARGNE TEMPS	482,24	712,17	229,93	
<b>TOTAL</b>	<b>25 983,72</b>	<b>57 225,67</b>	<b>31 241,95</b>	<b>31 241,95</b>
CONGES PAYES	23 035,54	52 160,95	29 125,41	
COMPTE EPARGNE TEMPS	2 948,18	5 064,72	2 116,54	
<b>TOTAL</b>	<b>25 983,72</b>	<b>57 225,67</b>	<b>31 241,95</b>	

EQUIPE MOBILE SANTE PRECARITE	2023	2024	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
<b>SALAIRES</b>				<b>-3 732,56</b>
CONGES PAYES	5 565,49	1 676,65	-3 888,84	
COMPTE EPARGNE TEMPS	1 189,19	1 345,47	156,28	
<b>CHARGES SOCIALES</b>				<b>-1 229,52</b>
CONGES PAYES	2 242,06	933,32	-1 308,74	
COMPTE EPARGNE TEMPS	515,54	594,76	79,22	
<b>CHARGES FISCALES</b>				<b>-464,85</b>
CONGES PAYES	715,07	228,65	-486,42	
COMPTE EPARGNE TEMPS	156,09	177,66	21,57	
<b>TOTAL</b>	<b>10 383,44</b>	<b>4 956,51</b>	<b>-5 426,93</b>	<b>-5 426,93</b>
CONGES PAYES	8 522,62	2 838,62	-5 684,00	
COMPTE EPARGNE TEMPS	1 860,82	2 117,89	257,07	
<b>TOTAL</b>	<b>10 383,44</b>	<b>4 956,51</b>	<b>-5 426,93</b>	

LOGEMENT / PPS REFACTURATION / AUTRES	2023	2024	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
<b>SALAIRES</b>				<b>-11 329,58</b>
CONGES PAYES	255 667,84	234 360,53	-21 307,31	
COMPTE EPARGNE TEMPS	39 661,47	49 639,20	9 977,73	
<b>CHARGES SOCIALES</b>				<b>-543,45</b>
CONGES PAYES	85 199,34	79 823,27	-5 376,07	
COMPTE EPARGNE TEMPS	16 805,04	21 637,66	4 832,62	
<b>CHARGES FISCALES</b>				<b>-2 364,40</b>
CONGES PAYES	32 615,69	29 132,02	-3 483,67	
COMPTE EPARGNE TEMPS	5 104,29	6 223,56	1 119,27	
<b>TOTAL</b>	<b>435 053,67</b>	<b>420 816,24</b>	<b>-14 237,43</b>	<b>-14 237,43</b>
CONGES PAYES	373 482,87	343 315,82	-30 167,05	
COMPTE EPARGNE TEMPS	61 570,80	77 500,42	15 929,62	
<b>TOTAL</b>	<b>435 053,67</b>	<b>420 816,24</b>	<b>-14 237,43</b>	

ENTREPRISE D'INSERTION	2023	2024	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
<b>SALAIRES</b>				<b>17 872,75</b>
CONGES PAYES	28 148,77	43 599,52	15 450,75	
COMPTE EPARGNE TEMPS	6 870,44	9 292,44	2 422,00	
<b>CHARGES SOCIALES</b>				<b>1 953,25</b>
CONGES PAYES	9 042,38	10 071,57	1 029,19	
COMPTE EPARGNE TEMPS	3 013,60	3 937,66	924,06	
<b>CHARGES FISCALES</b>				<b>176,62</b>
CONGES PAYES	844,51	954,48	109,97	
COMPTE EPARGNE TEMPS	189,07	255,72	66,65	
<b>TOTAL</b>	<b>48 108,77</b>	<b>68 111,39</b>	<b>20 002,62</b>	<b>20 002,62</b>
CONGES PAYES	38 035,66	54 625,57	16 589,91	
COMPTE EPARGNE TEMPS	10 073,11	13 485,82	3 412,71	
<b>TOTAL</b>	<b>48 108,77</b>	<b>68 111,39</b>	<b>20 002,62</b>	

CONGES PAYES	2 287 835,97	2 399 411,09	<b>111 575,12</b>
COMPTE EPARGNE TEMPS	578 933,87	635 931,86	<b>56 998,50</b>

5.6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES 2024

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an		Total
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>					
Créances rattachées à des participations		0			0
Prêts		0			0
Autres créances		0			0
<b>Créances de l'actif circulant :</b>					
Créances usagers	289 453	289 453			289 453
Autres créances	4 579 028	4 579 028			4 579 028
<b>Charges constatées d'avance</b>	138 020	138 020			138 020
<b>TOTAL</b>	<b>5 006 502</b>	<b>5 006 502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 006 502</b>

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Etablissements de crédit	1 712 511	157 963	409 869	1 144 679	1 712 511
Dettes financières diverses	22 128	22 128			22 128
Fournisseurs	841 475	841 475			841 475
Dettes fiscales et sociales	4 392 502	4 392 502			4 392 502
Dettes sur immobilisations		0			0
Autres dettes	291 232	291 232			291 232
Produits constatés d'avance	709 439	709 439			709 439
<b>TOTAL</b>	<b>7 969 286</b>	<b>6 414 739</b>	<b>409 869</b>	<b>1 144 679</b>	<b>7 969 286</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice	155 713				

5.7 - BUDGETS ANNEXES 2024

DÉPENSES		RECETTES	
Budgets annexes	1 448 592	Conseil Départemental	
		SUBVENTIONS	
		DDETS	338 524
		FIPD Delinquance	38 000
		FIPD Radicalisation	292 750
		PJJ	10 000
		Conseil régional	
		Conseil départemental	50 000
		Métropole AMP	170 835
		Ville de Marseille	10 500
		Contrat de vie - autres communes	144 275
		Intercommunalité	20 000
		Autres	12 799
		Autres financements	
		Bailleurs et autres contributions financières	73 375
Dotations	42 228	Autres recettes	5 975
		Autres produits	8
		Reprises	
		Report de ressources	323 779
		Transfert de charges	
Engagements à réaliser		Aides de l'Etat	
		Reprise / provisions	
	1 490 820,00		1 490 820,00

5.7 - BUDGETS ANNEXES 2024

DÉPENSES		RECETTES	
Budgets annexes	918 644	Conseil Départemental	
		SUBVENTIONS	
		DDETS	-70 540
		FIPD Radicalisation	0
		FIPD Délinquance	0
		PJJ	0
		Conseil régional	
		Conseil départemental	515 000
		Métropole AMP	0
		Ville de Marseille	32 250
		Contrat de vie - autres communes	3 000
		Intercommunalité	0
		Autres	0
		Autres financements	
		Bailleurs et autres contributions financières	30 000
		Autres recettes	2 393
		Autofinancement	4 304
		Dotations	531 745
Reprises			
Report de ressources	930 839		
Transfert de charges			
Aides de l'Etat			
Engagements à réaliser		Reprise / provisions	3 143
	1 450 389,00		1 450 389,00

5.7 - BUDGETS ANNEXES 2024

DÉPENSES		RECETTES	
Budgets annexes	2 797 912	Conseil Départemental	
		SUBVENTIONS	
		DDETS	2 390 697
		FIPD Radicalisation	0
		FIPD Délinquance	11 100
		PJJ	100 833
		Conseil régional	
		Conseil départemental	315 000
		Métropole AMP	6 000
		Ville de Marseille	0
		Contrat de vie - autres communes	0
		Intercommunalité	0
		Autres	8 666
		Autres financements	
		Bailleurs et autres contributions financières	2 035
Dotations	96 938	Autres recettes	10 590
		Autofinancement	1 190
		Autres produits	699
		Reprises	
		Report de ressources	30 470
Engagements à réaliser		Mise à disposition personnel	17 570
		Aides de l'Etat	
		Reprise / provisions	
	2 894 850,00		2 894 850,00

## **II - PÉRIMÈTRE DES COMPTES COMBINES**

L'association Groupe addap13 organise son activité en faveur de l'accompagnement des jeunes de 11 à 21 ans et regroupe deux structures comptables, elles-mêmes scindées analytiquement pour identifier les différentes missions de l'association.

Au total, les comptes annuels 2024 de l'association regroupent l'ensemble des missions de l'association sous les pôles d'activité suivants :

- Prévention spécialisée incluant le Pacte des solidarités
- Mineurs non accompagnés – Mise à l'abri pour évaluation
- Mineurs non accompagnés – Evaluation
- Mineurs non accompagnés – Hébergement diversifié
- Mineurs non accompagnés – MECS Cougit
- Accompagnement des parcours atypiques
- Equipe mobile santé précarité
- Pôle pauvreté inclusion sociale
- AEMO
- Prévention par le sport
- Bataillons de la Prévention
- MNA sous mandat judiciaire
- Siège
- Subventions annexes PS
- Refacturation
- Entreprise d'insertion Équilibre

On notera que les activités Prévention spécialisée, Mineurs non accompagnés – Mise à l'abri pour évaluation, Mineurs non accompagnés, Evaluation, Hébergement diversifié, Mineurs non accompagnés, MECS Cougit, Accompagnement des parcours atypiques et l'AEMO relèvent du Code de l'Action sociale et des Familles. Les activités de l'Equipe mobile santé précarité relève du Code de l'Action sociale et des Familles, du Code de la santé publique, du Code de la sécurité sociale et du Code de justice administrative.

Les activités de l'association, qui sont réparties sous deux dossiers comptables séparés, font l'objet ensuite d'un regroupement pour former le bilan général et le compte de résultat général de l'association. Les comptes sociaux sont des comptes combinés et les seuls comptes neutralisés sont les comptes de liaison (comptes réciproques) qui retracent principalement les créances et les dettes des différentes structures vis à vis du siège, incluant les frais de siège.

## **III - CARTE D'IDENTITÉ DE L'ASSOCIATION**

**L'OBJET SOCIAL de l'association est double :**

1. Une fonction fédérative au travers d'une fédération d'entités membres œuvrant dans les secteurs :
  - De l'enfance et de la famille (Prévention spécialisée, accueil, hébergement) ;



- De l'insertion par l'activité économique ;
  - De la médiation et cohésion sociale ;
  - De la lutte contre l'exclusion sociale et la grande pauvreté ;
  - De l'économie sociale et solidaire ;
  - De l'accès au droit.
2. Une fonction éducative et sociale au travers :
- D'un pôle de Prévention spécialisée, accueil, hébergement et accompagnement ;
  - De missions d'accueil et d'accompagnement de mineurs en grandes difficultés ;
  - De missions d'accueil et d'accompagnement de majeurs en rupture sociale ou en grande exclusion sociale ;
  - D'actions expérimentales en matière d'actions sociales sur les quartiers, de veille sociale et d'accompagnements éducatifs et sociaux spécifiques pouvant prendre différentes formes.

## **NATURE et PÉRIMÈTRE DES ACTIVITÉS ET MISSIONS SOCIALES**

### **L'association est autorisée à mener une mission de Prévention spécialisée**

Elle conduit, dans le cadre du CASF, toutes actions éducatives et sociales de prévention en direction des 11/21 ans et leurs familles (marginalisation, exclusion sociale, grande pauvreté, délinquance, emprises radicales et sectaires...). L'intervention est déployée sur 85 points de travail dans 19 communes des Bouches-du-Rhône (Aide sociale à l'enfance, schéma départemental) et à Pertuis (Vaucluse, financement Métropole) :

- Présence sociale sur les territoires d'intervention ;
- Accompagnements éducatifs individualisés ;
- Chantiers éducatifs rémunérés et modules de remobilisation scolaire et professionnelle ;
- Mini-séjours et sorties éducatives (loisirs, sport, culture...) favorisant l'ouverture sur le monde ;
- Initiations sportives en horaires décalés dans des QPV marseillais (Prévention par le Sport).

### **L'association est autorisée pour l'accueil et mise à l'abri pour évaluation et l'hébergement de mineurs non accompagnés**

**Premier accueil et mise à l'abri pour évaluation**, autorisé à hauteur de 120 places établie avec la possibilité d'étendre cette capacité de manière exceptionnelle et temporaire. En début d'année, le nombre de jeunes pris en charge s'élevait à 218 pour redescendre progressivement à 169 à fin décembre.

- Premier accueil par des juristes, éducateurs et infirmiers : fiches de premier contact signifiant l'entrée dans le dispositif, évaluation des vulnérabilités, soins d'urgence et orientations si nécessaire, temps d'accueil (hors protocole Covid) et informations sur la suite du parcours.
- Entrée en mise à l'abri (hôtels) : présence et observations éducatives, bilan sanitaire, démarches en vue d'une scolarisation, apprentissage du français ;

entretien d'évaluation mené par un binôme juriste/travailleur social avec interprétariat chaque fois que nécessaire.

**Hébergement diversifié**, autorisé à hauteur de 210 places :

- Marseille : 50 places MECS Cougit, 12 Maison des Tuileries, 64 en appartements et 2 « places de repli » (hôtel).
- Hors Marseille : 80 places en maisons de ville, ou appartements et 20 en collectif au Grand Canal
- Accompagnement éducatif (PPE) avec un fort accent sur l'autonomisation : mobilité interne entre les modes d'hébergement (logique de parcours) ;
- Soutien à la scolarité et la formation professionnelle ;
- Bilan de santé et soins/rendez-vous sous la supervision de l'équipe infirmière ;
- Accompagnement du processus administratif de régularisation des situations ;
- Temps de socialisation et de détente : découverte du pays d'accueil et de ses codes.

Depuis le 3<sup>ème</sup> trimestre 2023, le service est en suractivité avec une autorisation du département temporairement accordée. En décembre 2024, 189 jeunes étaient accueillis (hors MECS COUGIT)

**Le Service Accompagnement des parcours atypiques** a été autorisé par extension de la tarification MNA à créer 22 places (dont 20 pérennes et 2 d'urgence) pour prendre en charge des 15/19 ans confiés par l'Aide sociale à l'enfance, aux parcours atypiques et en rupture de parcours institutionnels.

**L'entreprise d'insertion Equilibre** emploie des personnes éloignées de l'emploi en contrat à durée déterminée d'insertion (CDDI) et une équipe de personnels permanents pour confectionner des repas destinés aux mineurs non accompagnés pris en charge par le Groupe.

**Accompagnement des grandes précarités et difficultés sociales**

- Les maraudes interviennent dans les bidonvilles et auprès de jeunes vivant dans la rue.
- L'association bénéficie d'une nouvelle tarification par décision du directeur général de l'ARS PACA pour la création d'une équipe mobile santé précarité autorisée depuis le 1<sup>er</sup> octobre 2022 et intégrée aux Maraudes habitat précaire Marseille (un poste éducatif et un poste d'infirmier).

## **MOYENS MIS EN ŒUVRE**

**La Prévention spécialisée** est mise en œuvre par 7 services (4 à Marseille et 3 hors Marseille) sous la responsabilité d'une direction générale adjointe dédiée.

En parallèle à Marseille, des éducateurs sportifs proposent des animations dans des équipements scolaires et dans 35 quartiers prioritaires - [Prévention par le sport](#).

**L'activité Prise en charge des mineurs ASE** est menée par des équipes pluridisciplinaires de juristes, travailleurs sociaux et infirmiers diplômés d'Etat, sous la responsabilité d'une direction générale adjointe dédiée.

Les services de Prévention spécialisée et le Pôle Prise en charge des mineurs ASE disposent de locaux sur l'ensemble du département, ainsi que d'une flotte de véhicules et de téléphones professionnels individuels.

Un siège social partagé avec les associations AMCS et AIAES rassemble les services secrétariat général, ressources humaines, paie, comptabilité, juridique, informatique et communication.

#### **IV - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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 et 121-5 du plan comptable général 2018.

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 des règlements ANC 2014-03, 2018-06 et 2019-04. Les règlements ANC 2022-06 et 2023-03 sont également appliqués sur les comptes clos au 31/12/2024 par anticipation.

##### **a - Immobilisations incorporelles et corporelles**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à compter de la date d'acquisition.

L'association a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- Il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative.
- La durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens.
- Au 31 décembre 2024, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié.

L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

##### Base amortissable des biens immobilisés

Par ailleurs, concernant les biens immobiliers détenus par l'association, aucune valeur résiduelle n'a été retenue au 31 décembre 2024 dans la mesure où ces biens ne sont pas des immeubles de placement. Ils sont utilisés par l'association pour les besoins de son activité (siège social, bases de services) et n'ont pas pour vocation d'être cédés.

##### Modalités d'amortissement

Date : En principe, l'amortissement est pratiqué à compter de la date de mise en service du bien.

Mode : Amortissement linéaire.

Durées : Le choix des durées est fait dans le respect de l'usage normal des immobilisations et en fonction des spécificités des activités. Les durées applicables sont les suivantes :

DÉSIGNATION	DURÉE MINIMUM	DURÉE MAXIMUM
Concessions, brevets licences	3	5
Autres Immobilisations incorporelles	1	3
Construction ensemble immobiliers	10	30
Construction sur sol d'autrui	7	20
Installations générales, agencements, aménagement des constructions (IGAAC)	3	30
Matériel & outillage prévention	2	10
Matériel & outillage nautique	2	10
Matériel & outillage services généraux	2	5
Installations générales, agencements, aménagements divers (IGAAD)	5	20
Matériel de transport	3	5
Matériel de bureau	2	10
Matériel informatique	1	10
Mobilier	5	5
Matériel services généraux	5	5
Autres immobilisations corporelles	2	2

#### Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours sont principalement composées au 31/12/2024 de travaux de réfection et de mise aux normes de locaux dont l'association est propriétaire.

#### **b - Subventions d'équipement**

Les subventions sont comptabilisées dans les comptes 131 « Subventions d'équipement », puis font l'objet d'une reprise au compte de résultat par le crédit du compte 747 « Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice » conformément à l'ANC 2022-06 appliqué par anticipation. Elles sont reprises au prorata de la quote-part des amortissements pratiqués sur l'immobilisation ainsi financée.

#### **c - Biens apportés**

Les biens apportés sont enregistrés à l'actif du bilan et amortis le cas échéant. La contrepartie est enregistrée en Fonds associatifs sous la rubrique : « Valeur des biens apportés ». Sauf exception expressément stipulée, ces biens ne font pas l'objet de droit de reprise.

#### **d - Réserve de trésorerie**

La provision réglementée pour Réserve de trésorerie est destinée à couvrir le fonds de roulement de l'Association.

Elle est augmentée par affectation du résultat, sur décision des autorités de contrôle, en application des possibilités offertes par la réglementation en vigueur dans le secteur médico-social. Elle constitue une avance de fonds laissée provisoirement à disposition des établissements concernés. Elle ne peut pas faire l'objet d'une reprise.

### **e – Dépenses refusées par l'autorité de tarification**

Ce compte enregistre les dépenses qui n'ont pas été financées par le Conseil départemental.

Au 31 décembre 2024, ce compte présente un solde de 352 817.89 € correspondant aux dépenses non financées au titre des exercices 2004 à 2022.

Ces dépenses non financées correspondent :

- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2005	20 166,00 €
- A la contribution FNE passée en charge en 2004	43 846,97 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2006	20 166,00 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2007	20 166,00 €
- Au dépassement du compte « Cotisations » pour l'exercice 2007	3 072,00 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2008	20 166,00 €
- Au dépassement des dépenses de cotisations 2008	4 692,00 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2009	20 166,00 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2010	20 166,00 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2011	20 166,00 €
- A la prime exceptionnelle de pouvoir d'achat versée en 2018	104 842,09 €
- A la provision pour risque Fillon MNA 2019	22 492,21 €
- A la provision pour risque Fillon MNA 2020	24 204,24 €
- A la prime Covid MNA 2020	-25 280,30 €
- Aux ruptures conventionnelles MNA 2020	3 738,04 €
- Aux régularisations des écarts d'arrondis	-1,71 €
- A la rupture conventionnelle PS 2021	30 050,35 €
	<b>352 817,89 €</b>

#### **f- Provision pour indemnité de fin de carrière**

Cette provision est destinée à couvrir le coût des indemnités de fin de carrière conventionnelles des salariés de l'association Groupe addap13 conformément aux dispositions de l'avis n° 2000-A du Conseil national de la comptabilité.

La provision a été calculée de la manière suivante :

Provision pour indemnité de départ à la retraite =

<b>D</b>	<b>P</b>	<b>x</b>	<b>A</b>
	x		
Droits acquis par le personnel	Probabilité que l'Association a de verser ces droits		Actualisation

et correspond au montant total de l'engagement de retraite des salariés présents au 31 décembre 2024.

#### **Indemnité de fin de carrière**

Le Groupe addap13 n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le montant des indemnités de retraite conventionnelles des salariés de l'association présents au 31 décembre 2024 est présenté ci-après.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements sont les suivantes :

- Les droits acquis sont pris en compte pour le personnel dans son ensemble.
- La probabilité que l'association a de verser ces droits est la combinaison de deux probabilités :
  1. Celle d'être en vie à la date de la retraite, déterminée à partir des tables de mortalité. La table de mortalité retenue est la table INSEE 2014-2016.
  2. Celle d'être présent dans la structure à la date de la retraite, évaluée à partir des statistiques de turn-over.
- Le taux d'actualisation retenu est de 3.35 %.
- Le taux d'évolution annuelle de la masse salariale est de 1%.
- L'âge de départ à la retraite retenu est 67 ans, à l'initiative du salarié.

L'engagement de retraite est déterminé à partir des dispositions de la convention collective de 1966, pour chaque catégorie.

Ainsi, l'engagement de l'association au 31 décembre 2024 est égal à 1 966 682 €, charges incluses.

Par décision du bureau, cette provision n'est pas comptabilisée.

### **g - Autres subventions publiques**

Les subventions attribuées par les autres personnes publiques et liées à des actions spécifiques sont inscrites au Compte de résultat dès l'engagement pris par la collectivité.

Les dépenses exposées dans le cadre de ces actions sont enregistrées dans les comptes regroupant les autres charges de gestion courante.

La différence entre les fonds attribués et les dépenses engagées constitue un engagement restant à réaliser positionné au passif du bilan sous la rubrique « Fonds dédiés ».

### **h - Contributions financières**

Le règlement ANC n° 2018-06 reconnaît la spécificité des ressources d'exploitation des organismes non lucratifs. Les financements alloués par les bailleurs sociaux et les autres organismes de droit privé sont qualifiés de « Contributions financières ». À partir du 1<sup>er</sup> janvier 2020, ces recettes sont comptabilisées dans des comptes distincts de la ligne « Contributions financières » au lieu de la rubrique « Subventions ». La notion de fonds dédiés n'est pas systématiquement applicable à cette catégorie de ressources.

### **i – Compte épargne temps**

L'association Groupe addap13 a signé un accord d'entreprise portant sur le compte épargne temps en date du 5 avril 1996. Cet accord a été actualisé par l'accord d'entreprise du 15 mai 2000 et l'accord d'entreprise du 25 février 2010.

Le compte épargne temps est alimenté par :

- Le report des congés payés annuels en sus des 24 jours ouvrables, dans la limite de 5 jours par an et des congés conventionnels pour activité dans la limite de 6 jours.
- L'affectation des jours acquis au titre de la réduction du temps de travail, dans la limite de 12 jours par an.

Ainsi, la totalité des jours affectés au compte épargne temps ne peut excéder 15 jours par an.

Le compte épargne temps peut être utilisé pour indemniser des temps d'absence. Il peut également être utilisé par des salariés de plus de 50 ans désirant cesser leur activité de manière progressive ou totale.

La durée du congé pris à ce titre ne peut être inférieure à un mois sauf exception et supérieur à 11 mois sauf dans l'hypothèse d'un départ anticipé à la retraite où la durée du congé peut être supérieure.

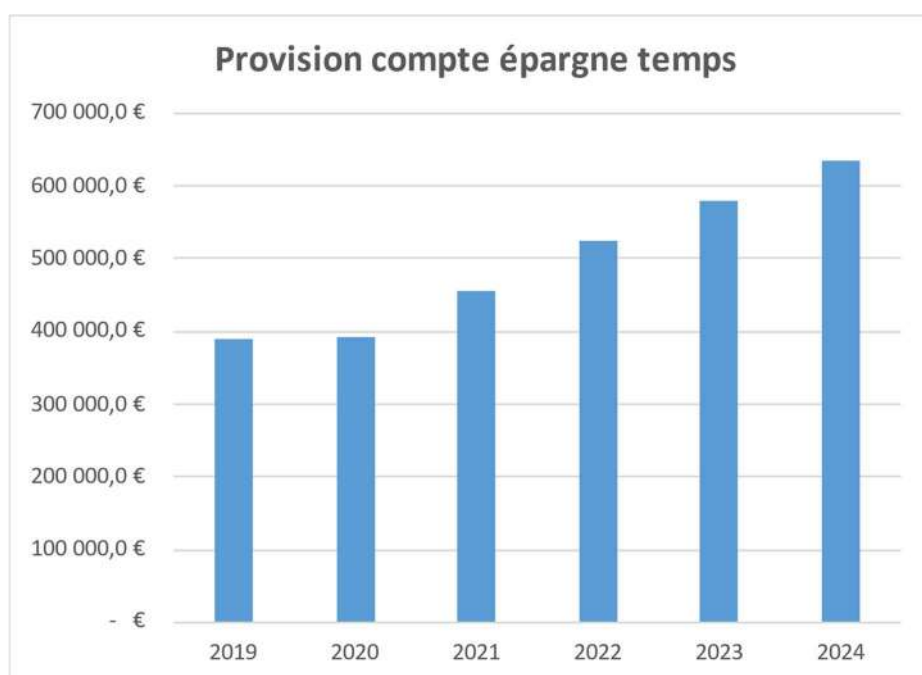
Sur demande expresse du salarié, l'ensemble des droits affectés sur le compte épargne temps, à l'exception des congés payés légaux, peut être utilisé afin de compléter la rémunération du salarié.

Le compte épargne temps a évolué comme suit au cours des cinq derniers exercices :

Service	Nombre de jours positionnés					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Prévention	1 676	1 581	1 742	1 677	1 746	1 810
Mise à l'Abri	27	54	68	85	74	74
MNA Hébergement	76	157	118	165	200	243
COUGIT			82	90	35	28
SAPA			6	5	5	12
EMSP				7	9	0
AEMO					60	70
PPIS					58	92
Equilibre		79	129	110	45	64
Autres	117	123	141	249	283	269
<b>Total</b>	<b>1 897</b>	<b>1 993</b>	<b>2 287</b>	<b>2 390</b>	<b>2 514</b>	<b>2 663</b>
<i>Evolution</i>		<i>96,00</i>	<i>294,01</i>	<i>102,99</i>	<i>124,00</i>	<i>149,00</i>

Service	Dette des salariés au 31/12					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Prévention	337 927	308 487	337 564	391 275	426 160	455 236
Mise à l'Abri	7 690	13 674	17 516	17 684	14 687	15 182
MNA Hébergement	16 513	31 652	22 864	31 128	39 515	52 455
COUGIT			16 361	16 612	4 480	2 313
SAPA			794	741	803	2 218
EMSP				1 404	1 861	0
AEMO					15 072	17 702
PPIS					14 102	21 181
Equilibre		18 006	25 554	24 268	10 073	13 486
Autres	26 735	20 800	34 119	42 173	52 181	56 158
<b>Total</b>	<b>388 865</b>	<b>392 619</b>	<b>454 772</b>	<b>525 285</b>	<b>578 934</b>	<b>635 932</b>
<i>Evolution</i>		<i>3 753,24</i>	<i>62 153,25</i>	<i>70 513,15</i>	<i>53 648,78</i>	<i>56 997,80</i>





La valorisation des jours positionnés sur le compte épargne temps est réalisée en tenant compte de l'évolution de la valeur du point. Ainsi au 31 décembre 2024 le calcul a été réalisé avec une valeur du point égale à 3.93 €.

A ce jour la gestion financière du compte épargne temps est assurée par :

1. La trésorerie placée

La trésorerie de l'association au 31 décembre 2024 permet d'assurer la représentation financière des jours épargnés par les salariés.

Par rapport à l'exercice 2023, la dette envers les salariés au 31 décembre 2024 est en augmentation de 56 998 €.

2. Le groupe Malakoff Médéric (Epsens)

Création d'un plan Épargne salariale le 04 décembre 2012 disposant d'un volet d'épargne retraite collectif – PERECO.

Il est alimenté par les versements de droits acquis au titre du compte épargne temps dans la limite de 10 jours par an.

Le montant versé est égal à 23 732.47 €.

Ces fonds sont placés sur des Fonds communs de placement en fonction de l'âge de départ à la retraite probable des porteurs de parts.

Au 31 décembre 2024, ces placements représentent la valeur de 139 270 €.

***j – Provision congés à payer***

À compter de l'exercice 2003, le Conseil général a décidé de ne pas retenir en charge la dotation à la provision pour congés à payer. Il stipule que « cette charge, bien que justifiée comptablement, ne s'oppose pas aux organismes financeurs. En effet, si l'association ne recevait plus de financement du Conseil général pour les services de la Prévention spécialisée et des mineurs non accompagnés et devait en conséquence se séparer de son personnel, la collectivité s'engage alors à présenter un rapport spécifique qui prendrait notamment en charge les indemnités dues au titre des congés payés aux salariés. » Par ailleurs, le Conseil national de la comptabilité a confirmé dans l'avis n° 2007-05 du 04 mai 2007 que selon les dispositions de l'article 312-1 du règlement n° 99-03 du CRC, les droits pour congés à payer et autres droits acquis par chaque salarié constituant une obligation pour l'organisme employeur, doivent être constatés au passif du bilan de clôture de l'exercice.

Toutefois, les dispositions réglementaires de l'article R. 314-26 du CASF interdisent la prise en compte « des provisions pour congés à payer et charges sociales et fiscales y afférentes ».

Aussi, le principe de comptabilisation de la provision pour congés à payer a été maintenu au 31.12.2024 et la dotation de l'exercice fera l'objet d'un retraitement sur le compte administratif 2024 afin de se conformer à la réglementation en vigueur.

Au 31 décembre 2024, la provision pour congés à payer est égale à 2 399 411 €, soit une augmentation par rapport à l'exercice 2023 de 111 575 €, répartie comme suit :

Prévention spécialisée	- 24 565 €
MNA - Mise à l'abri pour évaluation	18 918 €
MNA – Hébergement diversifié	40 398 €
MNA – MECS Cougit	26 323 €
Accompagnement des parcours atypiques	40 636 €
AEMO	29 125 €
Equipe mobile santé précarité	- 5 684 €
Logement / PSC / Autres	- 30 167 €
Entreprise d'insertion Équilibre	16 590 €

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'avis du Conseil national de comptabilité n° 2007-05 du 04 mai 2007, les dépenses afférentes aux congés à payer acquis par les salariés qui ne sont pas prises en compte en application du 3<sup>e</sup> alinéa de l'article R. 314-45 du CASF, dans le calcul des tarifs accordés par les autorités de tarification, ne sont pas opposables aux financeurs, sauf en cas de fermeture totale ou partielle d'un établissement ou service, ou si ces dépenses peuvent être prises en compte dans les financements d'un exercice donné en application de l'article R. 314-98 du CASF.

En application des dispositions du présent avis, ces dépenses sont enregistrées au compte de résultat en totalité par les établissements concernés et font l'objet d'une affectation après clôture de l'exercice dans un sous-compte 11592-2 « Dépenses pour congés à payer » du compte 11592 « RAN constitué de charges des activités sociales

et médico-sociales dont la prise en compte par l'autorité de tarification est différée » pour le montant non financé.

Au 31 décembre 2024, le compte 115922000 – Dépenses pour congés à payer - présente un solde de - 1 301 867.58 € correspondant aux dépenses rejetées de 2004 à 2023 selon le détail suivant :

- Variation provision congés à payer 2004	-26 552,00 €
- Variation provision congés à payer 2005	17 518,00 €
- Variation provision congés à payer 2006	-33 858,00 €
- Variation provision congés à payer 2007	-27 585,00 €
- Variation provision congés à payer 2008	-14 999,00 €
- Variation provision congés à payer 2009	-8 567,00 €
- Variation provision congés à payer 2010	-77 110,00 €
- Variation provision congés à payer 2011	-46 423,00 €
- Variation provision congés à payer 2012	-8 911,00 €
- Variation provision congés à payer 2013	-58 014,00 €
- Variation provision congés à payer 2014	-36 528,00 €
- Variation provision congés à payer 2015	23 332,00 €
- Variation provision congés à payer 2016	-94 192,84 €
- Variation provision congés à payer 2017	-73 006,15 €
- Variation provision congés à payer 2018	-100 192,66 €
- Variation provision congés à payer 2019	-178 924,58 €
- Variation provision congés à payer 2020	-163 933,18 €
- Variation provision congés à payer 2021	-127 963,96 €
- Variation provision congés à payer 2022	-83 625,24 €
- Variation provision congés à payer 2023	-182 331,97 €
	<hr/>
	<b>-1 301 867,58 €</b>

Ces dépenses concernent le budget Prévention spécialisée pour -588 811 €, MNA Mise à l'abri pour -243 652 €, MNA Hébergement pour -256 743 €, MNA MECS Cougit pour -116 127 €, Accompagnement des parcours atypiques pour -64 975€ et équipe mobile santé précarité pour 8 523€, AEMOR-R pour 23 036€.

#### **k – Valorisation des stocks**

La valeur brute des stocks de matière première est déterminée d'après leur cout d'achat.

#### **V - NOTES SUR LE BILAN**

- 5.1 - Tableau de variation des immobilisations.
- 5.2 - Tableau des amortissements.
- 5.3 - Tableau de variation des fonds propres.
- 5.4 – Tableau des fonds dédiés.
- 5.5 - Tableau de variation des provisions.
- 5.6 - Tableau des échéances des créances et des dettes.
- 5.7 - Tableau des budgets annexes.

## Changement de nomenclature appliquée en 2024 conformément à l'ANC 2023-03 et l'ANC 2022-06

Exceptionnel	Compte 2023	Montant 2023	Compte 2024	Montant 2024	Var
Autres Produits Exceptionnels	7718	-377	Charge origine (-)	Non identifiable	
Produits sur Exercices Antérieurs					
Refacturation IMF	77181	-20 805	7084	-2 706	18 099
Regularisation ASP	77181	-10 514	6493		
Annulation CHQ	77181	-11 936	Charge origine (-)	Non identifiable	
Autres Produits sur antérieur	77181	-3 089	Charge origine (-)	Non identifiable	
PRODUIT CESSION ELEMENT ACTIF	775	-42 753	7573	-106 527	-63 774
Quote part Subventions investissements	777	-29 503	7471	-39 922	-10 419
Charges sur Exercices Antérieurs	6718	54 626	6544	8 676	-45 950
Val compt. des elements actifs cédés	675	30 715	6523	1 515	-29 200
Charges exceptionnelles	677	4 812	Charge origine (-)	Non identifiable	
Pénalités Amendes Fiscales et Pénalités	6712	4 519	6583	5 110	591
	-	24 306		133 854	- 130 653

PRODUITS	-	118 977	-	149 155	30 178
CHARGES		94 672		15 301	79 371

Transfert de charges	Compte 2023	Montant 2023	Compte 2024	Montant 2024	Var
Charges - Refacturation charges hors salaires	7910	-144 587	708	-121 889	22 697
Transferts de Charges - Remboursement FAJ	7910	-12 865	Charge origine (-)	-36 396	-23 530
Transferts de Charges - Remboursement Formations	7910	-8 022	6499	-52 280	-44 258
Transfert de charges exploitation MNA	7911	-6 108	758	-4 965	1 144
Transfert charges - Remboursement MAIF	7912	-29 857	Origine ou 7587	-1 760	28 096
ASP	7913	-618 314	6493	-576 017	42 297
	-	819 752		793 307	26 445
PRODUITS	-	819 752	-	128 614	- 691 138
CHARGES		-		664 693	664 693

Autres reclassements	Compte 2023	Montant 2023	Compte 2024	Montant 2024	Var
Personnel refacturé	758	-802 227	7084	-699 690	102 537
PRODUITS	-	802 227	-	699 690	- 102 537

PRODUITS	-	1 740 956	-	977 460	- 763 497
CHARGES		94 672		649 391	-

## **VI – ENGAGEMENTS HORS BILAN**

### **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Les contributions volontaires en nature dont bénéficie notre association sont de la mise à disposition gracieuse de locaux.

#### **Mises à disposition comptabilisées**

- Av. des Alpilles – Place Georges Brassens – 13110 Saint Martin de Crau : 1 072 €
- Halle Puget – 7 rue des Chapeliers – 13001 Marseille : 186 770 €
- Multisport la Valbarelle – 72 rue Gimon – 13012 Marseille : 516 €
- Complexe sportif Pont de Vivaux – 113 Bd Romain Rolland – 13010 Marseille : 594€

#### **Mises à disposition non comptabilisées**

Notre entité a décidé de ne pas comptabiliser ces contributions volontaires en nature car l'entité n'est pas en mesure de les valoriser.

##### **SERVICE MARSEILLE 13<sup>E</sup>– 14<sup>E</sup>**

- Atelier le Mail – 65 Avenue Raimu – 13014 Marseille

##### **SERVICE MARSEILLE SUD**

- La Pauline – 258 Boulevard Romain Rolland – 13010 Marseille
- Le Trioulet – 36 Avenue Aviateur Le Brix – 13009 Marseille
- Maison des Associations – 3 Place Evariste Gras – 13600 La Ciotat

##### **SERVICE PAYS D'AIX**

- Les Cadeneaux – Rue Jean Aicard – 13170 Les Pennes Mirabeaux
- Parc Camoin – Boulevard Maurice Noguès – 13700 Marignane
- ZAC Notre Dame – 38 Rue Borely – 13120 Gardanne
- Cap Canourgues – 13300 Salon de Provence
- Maison de Craponne – 21 Rue Auguste Moutin – 13300 Salon de Provence
- Maison Animation Résidences Les Ponches – Bât Le Bruyères – 04100 Manosque
- Centre Socio-Culturel Aix Nord – 20 Rue Albert Lebrun – 13090 Aix en Provence
- 146 Boulevard Lamartine – 13300 Salon de Provence

##### **SERVICE ETANG DE BERRE**

- La Maison des Projets – Rue du Docteur Poujol – 13110 Port de Bouc
- Cité Les Aigues Douces bât R33 – 13110 Port de Bouc
- HLM Méditerranée Avenue des Anciens Combattants – 13800 Istres
- Place de la Paix – 13270 Fos sur Mer
- Avenue Adrien Mazet – La Nef – 13140 Miramas

##### **SERVICE PAYS D'ARLES**

- Espace Chiavary – Boulevard Emile Zola – 13200 Arles
- 5 rue Traversière – 13150 Tarascon

## SERVICE PREVENTION PAR LE SPORT

- Plateau sportif Saint Mauront Bellevue – 40 Avenue Bellevue – 13003 Marseille  
Mis à disposition par la Mairie des 2<sup>e</sup> & 3<sup>e</sup> arrondissements.
- Accès aux collèges suivants dans le cadre des interventions sportives du service : Jean-Claude Izzo, Jacques Prévert, Rosa Parks et Auguste Renoir.

## GARANTIES OBTENUES

- 1 400 000 € de garantie accordée par le Conseil Départemental des BDR en 2020, à hauteur de 100 % du prêt et pour la durée de ce prêt, souscrit par l'association auprès de la Banque postale pour le financement des travaux de création d'une structure d'hébergement de 50 places, la MECS Cougit.
- 315 000 € de garantie accordée par le Conseil Départemental des BDR en 2021, à hauteur de 50 % du prêt et pour la durée de ce prêt, souscrit par l'association auprès de la Banque postale pour le financement de l'acquisition d'un lieu de vie de 12 places d'hébergement, la MECS Tuileries.
- Au 31 décembre 2024, les montants restants dus sont les suivants :

Objet	Prêt	Garantie
Cougit	1 131 698.07 €	1 131 698.07 €
Tuileries	523 147.73 €	261 573.86 €

## GARANTIE DONNÉES

- Aucune garantie n'a été donnée.

## VII - AUTRES INFORMATIONS

- Effectif en personnels au 31 décembre 2024 :  
(Contrats à durée indéterminée)

CADRES	80
NON CADRES	352
	<b>432</b>

**- Effectif en ETP au 31 décembre 2024 :**

(CDI et CDD)

Prévention spécialisée	179,32
MNA – Mise à l’abri pour évaluation	55,59
MNA – Hébergement diversifié	74,95
MNA – MECS Cougit	28,49
Accompagnement des parcours atypiques	22,20
AEMO	22,65
Equipe mobile santé précarité	1,00
Pôle logement/Prévention Sport/Autres	129,08
Entreprise d'insertion Équilibre	21,00
	<hr/>
	<b>534,27</b>

Dans la prévention spécialisée figurent uniquement les ETP de l'activité tarifée. Les ETP des projets annexes précédemment présentées avec la Prévention Spécialisée sont de 14,2 ETP pour PPIS et 21,1 ETP pour les subventions annexes.

**FONDS DE ROULEMENT**

Le fonds de roulement (FR) correspond à la différence entre les ressources stables (fonds propres et dettes à moyen et long termes) et les actifs immobilisés. Le besoin en fonds de roulement (BFR) correspond à la différence entre les emplois (les créances) de l'exploitation et les ressources (les dettes) de l'exploitation.

L'excédent de FR sert à financer le BFR. Le reliquat du FR sur le BFR contribue à alimenter la trésorerie nette.

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
+ Fonds propres & dédiés	3 277	4 041	3 612	3 806	5 862	6 668
+ Emprunts	90	847	2 171	2 017	1 862	1 707
+ Cautions	0	0	3	11	15	22
- Immobilisations nettes	2 106	2 981	4 694	4 733	4 641	4 898
- Créances affectées aux immobilisations	0	0	0	0	0	0
<b>Fonds de roulement</b>	<b>1 261</b>	<b>1 907</b>	<b>1 092</b>	<b>1 101</b>	<b>3 098</b>	<b>3 499</b>
+ Stocks et encours	0	0	6	6	5	5
+ Créances d'Exploitation	5 738	2 214	2 447	4 471	5 266	4 764
+ Charges constatées d'avance	8	38	76	99	99	138
- Provisions risques et Charges	518	619	837	775	575	778
- Dettes fournisseurs	592	133	379	689	734	841
- Dettes fiscales et sociales	2 538	2 973	3 187	4 135	4 238	4 393
- Autres dettes	275	540	305	240	508	291
- Produits constatés d'avance	836	525	1 001	3 226	4 672	709
<b>Besoin en fonds de roulement normatif</b>	<b>987</b>	<b>-2 538</b>	<b>-3 180</b>	<b>-4 489</b>	<b>-5 357</b>	<b>-2 105</b>
Active	1 056	4 465	4 305	5 604	8 470	5 610
Passive	781	20	33	13	15	6
<b>Trésorerie nette</b>	<b>275</b>	<b>4 445</b>	<b>4 272</b>	<b>5 591</b>	<b>8 455</b>	<b>5 604</b>

Malgré une baisse des fonds dédiés (-460K€), et subventions d'investissement (-570K€), l'excédent dégagé en 2024 permet un accroissement du fonds de roulement au



31 décembre 2024 **(+401K€)**. Son niveau est suffisant pour couvrir le besoin en fonds de roulement normatif.

Le besoin en fonds de roulement reste négatif, ce qui représente une situation bénéfique pour la trésorerie. Il est en augmentation de 3 252K€ principalement du fait d'une large diminution des produits constatés d'avance (-3693K€).

La trésorerie nette est la différence entre les disponibilités et les dettes financières à court terme.

La trésorerie nette de l'association au 31 décembre 2024 est égale à 5 604K€ contre 8 455 k€ en 2023.

Par rapport à l'exercice précédent, le niveau de la trésorerie a diminué mais permet toujours d'assurer le bon fonctionnement de l'association. La trésorerie nette moyenne permet à l'association de fonctionner pendant 1.8 mois.

## INFORMATIONS SUR LES CONCOURS PUBLICS REÇUS

Le règlement ANC 2018-06 définit les concours publics en les distinguant des subventions.

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire. La subvention est attribuée de façon facultative et fait l'objet d'une décision particulière.

Autorités administratives	Concours publics	Subventions d'exploitation	Total
État		4 044 801 €	4 044 801 €
Conseil Départemental	32 534 866 €	880 000 €	33 414 866 €
Agence nationale de santé	115 612 €		115 612 €
Conseil Régional			0 €
Communes		200 025 €	200 025 €
Intercommunalité		20 000 €	20 000 €
Métropole AMP		176 835 €	176 835 €
Autres		14 400 €	14 400 €
<b>Total</b>	<b>32 650 477 €</b>	<b>5 336 061 €</b>	<b>37 986 538 €</b>

Les concours publics sont en augmentation de 5 349K€ du fait de la suractivité du pôle prise en charge des mineurs ASE (Mise à l'abri et Hébergements diversifiés) ainsi que l'AEMO-R qui poursuit son activité sur une année pleine (contre 6 mois en 2023).

Les subventions d'exploitation minorent cette augmentation et se réduisent de 1 726K€.

## INFORMATIONS SUR LES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Le règlement ANC 2018-06 précise que la fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « Produits comptabilisés d'avance ».

Projets	Pole	PCA
DDETS_Prends la Pause	SA	25 762 €
CDC hab Chantier Bassens	SA	7 276 €
13 HAB_ Méréides en fete_24	PPS	965 €
3 cyprès Rufo 01/01-30/06/2025	PPS	4 764 €
DDETS_Prispac	PPS	53 088 €
CD13 Maraudes 2024/2025	PPIS	257 500 €
ville Marseille CALPAE 24-25	PPIS	20 250 €
DDETS Médiation scolaire 24/25	PPIS	59 357 €
DDETS Renfort Aller Vers24/25	PPIS	119 249 €
DGCS Lutte Prostitution 24-26	PPIS	100 000 €
PJJ projet cuisine Gardanne	Equilibre	44 429 €
PJJ Accueil stagiaire	Equilibre	16 798 €
<b>Total</b>		<b>709 439 €</b>

Les produits constatés d'avance sont en nette diminution de 3 962K€. Cette variation s'explique par les subventions suivantes enregistrées en 2023 :

- Village insertion Estaque (projet en cours en 2023, finalement abandonné par le financeur en 2024) : +1 180K€
- Bataillon PPS 2024 : +1 732K€
- Bataillon de la prévention 2024 : 933 K€

## INFORMATIONS SUR LES PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	
Autres créances	185 707,69 €
<b>Total</b>	<b>185 707,69 €</b>

Le montant des autres créances est en diminution de 121K€ et concerne principalement des remboursements relatifs au plan de formation (139K€).

#### INFORMATIONS SUR LES CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 769,27 €
Dettes fiscales et sociales	3 037 216,73 €
Autres dettes	187 300,69 €
<b>Total</b>	<b>3 233 286,69 €</b>

Le total des charges à payer est quasiment stable (-18K€ soit -0.5%).

Le montant des dettes fiscales et sociales représente essentiellement les provisions pour congés payés et pour les jours de CET. Il est en augmentation de 166K€ (+5.8%). Alors que les autres dettes sont en diminution de -190K€ (-50.3%).

Les autres dettes concernent principalement des charges à payer relatives à des prestations hôtelières (19€), des honoraires (70K€), les impôts fonciers du siège et logements (58K€), des factures d'énergie à venir (15K€).

#### VIII – RÉMUNÉRATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS SALARIES

Ces rémunérations versées, charges patronales incluses s'élèvent à :

**433 488€**

Au titre de l'exercice 2024 il n'y a pas d'avantage en nature.