

ASSOCIATION APRONEF

PLACE DU MONUMENT
LES CAILLOLS
13012 MARSEILLE

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

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

CABINET BRICE RENAUD
27 RUE MARIE-LOUISE

13008 MARSEILLE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION APRONEF
PLACE DU MONUMENT
LES CAILLOLS
13012 MARSEILLE

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

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

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

- Total du bilan,	750 838 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	769 690 Euros
- Résultat net comptable,	(245 918) Euros

Fait à MARSEILLE
Le 09/07/2025

Brice Renaud
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 756	1 631	125	264	139	52.63
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	703 403	695 470	7 932	13 555	5 622	41.48
	Installations techniques Matériel et outillage	57 827	47 730	10 097	15 652	5 555	35.49
	Autres immobilisations corporelles	140 730	80 078	60 652	79 740	19 089	23.94
	Immobilisations en cours	1 238		1 238	14 787	13 549	91.63
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts	49 322		49 322	51 597	2 275	4.41
	Autres immobilisations financières	1 086		1 086	1 086		
	Total I	955 378	824 910	130 468	176 697	46 228	26.16
	Comptes de liaison Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	6 358		6 358	4 649	1 709	36.75
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	292 447		292 447	265 530	26 917	10.14
	Autres créances	36 695		36 695	34 090	2 604	7.64
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	282 773		282 773	549 108	266 335	48.50
	Charges constatées d'avance (3)	2 097		2 097	27 646	25 549	92.41
	Total III	620 370		620 370	881 023	260 654	29.59
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 575 747	824 910	750 838	1 057 720	306 882	29.01

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	272 030		272 030			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	630 000		630 000			
	Report à nouveau	139 215		29 181		110 034	377.08
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	245 918		110 034		135 884	123.49
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	77 080		76 284		797	1.04
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	593 978		839 099		245 121	29.21
	Comptes de liaison						
DETTE (I)	Total II						
	Provisions pour risques	3 000		38 640		35 640	92.24
	Provisions pour charges	3 599		6 575		2 976	45.27
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III	6 599		45 215		38 616	85.41
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 649		100 099		22 450	22.43
	Dettes fiscales et sociales	68 240		62 774		5 466	8.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 372		10 533		6 161	58.49
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	150 261		173 406		23 145	13.35
	Ecarts de conversion passif (V)						

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	769	690	743	720	25 970	3.49
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	19	980	36	252	16 272	44.89
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	6	617	25	421	18 805	73.97
Collectes						
Cotisations	1	540	1	610	70	4.35
Autres produits	169	100	132	960	36 140	27.18
Total I	966	927	939	963	26 963	2.87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	1	709	2	659	4 367	164.27
Autres achats et charges externes	392	758	423	684	30 927	7.30
Impôts, taxes et versements assimilés	24	366	33	100	8 734	26.39
Salaires et traitements	597	854	668	542	70 688	10.57
Charges sociales	124	125	133	890	9 765	7.29
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22	429	22	732	303	1.33
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2	976	13	465	10 489	77.90
Subventions accordées par l'association	40	548			40 548	
Autres charges (2)	323		3	293	2 970	90.19
Total II	1 197	718	1 274	435	76 717	6.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	230	791	334	472	103 681	31.00
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs269 160

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs48 146

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	5 888		5 715		173	3.03
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	5 888		5 715		173	3.03
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	5 888		5 715		173	3.03
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	224 903		328 757		103 854	31.59
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 485		269 160		273 644	101.67
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 640				35 640	
Total VII	31 155		269 160		238 004	88.42
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 170		50 437		1 733	3.44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	52 170		50 437		1 733	3.44
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21 015		218 723		239 738	109.61
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 003 970		1 214 838		210 868	17.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 249 888		1 324 872		74 984	5.66
Solde intermédiaire	245 918		110 034		135 884	123.49
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	245 918		110 034		135 884	123.49

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	125		264		139	52.63
20510000 CONCESSIONS ET DROITS	1 756		8 885		7 129	80.24
28051000 AMORT. LOGICIELS CRECHES	1 631		8 620		6 990	81.08
CONSTRUCTIONS	7 932		13 555		5 622	41.48
21310000 CONSTRUCTIONS	131 350		131 350			
21411000 TRAV.CONST.S/SOL AUTRUI	572 053		590 404		18 351	3.11
28131000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTIONS	125 214		124 337		877	0.71
28141100 AMORT.CONST.S/SOL AUTRUI	570 256		583 862		13 605	2.33
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	10 097		15 652		5 555	35.49
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE	57 827		70 284		12 456	17.72
28154000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE	47 730		54 632		6 902	12.63
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	60 652		79 740		19 089	23.94
21810001 AMENAGEMENT SAINT PAUL SUBV.	7 210		7 210			
21810002 AMENAGEMENT ROUGIERE SUBV	6 250		6 250			
21810010 AMENAGEMENT LA VALBARELLE SUB	3 514		3 514			
21810030 AGENCEMENT BLANCARDE			573		573	100.00
21810040 AGEN REFECTION LAROUSSE SUBV	12 895		12 895			
21810050 AMENAGEMENT STRAUSS PMI SUBV	12 062		12 062			
21810060 AMENAGEMENT CASTELLAS SUBV	9 602		9 602			
21810070 AMENAGEMENT BOURRELYS SUBV	25 814		25 814			
21810080 AMENAGEMENT ST THYS SUBV			31 975		31 975	100.00
21810090 AMENAGEMENT LA POMME SUBV 2017	395		395			
21810100 AMENAGEMENT MICHELIS	17 645				17 645	
21810200 AMENAGEMENT FONSCOLOMBES	397				397	
21810300 AMENAGEMENT ST CHARLES	397				397	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	10 385		10 385			
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI	4 058		4 058			
21831000 MATERIEL INFO SUBV CAF	11 855		11 855			
21840000 MOBILIER	18 250		18 365		115	0.63
28181000 AMORT. AMENAGT SAINT PAUL SUBV	5 696		4 228		1 468	34.71
28181001 AMORT AMENAGEMENT VALBARELLE	1 024		608		416	68.39
28181002 AMORT AMENAGT ROUGIERE SUBV	2 452		2 452			
28181003 AMORT AGENCEMENT BLANCARDE			275		275	100.00
28181004 AMORT AMENAGT LAROUSSE SUBV	6 968		5 609		1 359	24.22
28181005 AMORT AMENAGT STRAUSS SUBV	5 535		4 273		1 262	29.53
28181006 AMORT AMENAGT CASTELLAS SUBV	4 322		3 263		1 059	32.46
28181007 AMORT AMENAGT BOURRELYS	9 064		6 349		2 715	42.76
28181008 AMORT AMENAGT ST THYS			6 263		6 263	100.00
28181009 AMORT AMENAGET LA POMME	289		190		99	52.10
28181010 AMORT. LA VALBARELLE SUB	1 005				1 005	
28181020 AMORT.	89				89	
28181030 AMORT AGENCEMENT BLANCARDE	89				89	
28182000 AMT MATERIEL ROULANT	10 385		10 385			
28183000 AMT MAT.BUR ET INFOR	4 058		4 058			
28183100 AMORT INFORMATIQUE SUBV	11 542		9 171		2 371	25.85
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	17 562		18 089		527	2.91
IMMOBILISATIONS EN COURS	1 238		14 787		13 549	91.63
23120000 IMMOBILISATIONS EN COURS BLANC	1 114		1 114			
23150000 AMENAGEMENT ST THYS SUBV	124		13 673		13 549	99.09

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
AUTRES TITRES IMMOBILISES		15		15		
27180000 AUTRES TITRES IMMOBILISES		15		15		
PRETS		49 322		51 597	2 275	4.41
27480000 PRET CIL		49 322		51 597	2 275	4.41
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 086		1 086		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES		1 086		1 086		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		130 468		176 697	46 228	26.16
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		6 358		4 649	1 709	36.75
31000000 STOCK DE COUCHE		929		1 219	290	23.79
31100000 STOCK PRODUITS ENTRETIEN/MENAG		2 299		1 413	886	62.66
31200000 STOCK PETIT MAT EQUIPEMENT		1 133		704	429	60.94
31300000 STOCK PRODUIT PHARMACIE		30		63	32	51.62
31400000 STOCK F.MEDICALE CONSOMMABLE		1 174		956	218	22.75
31500000 STOK FOURNITURE BUREAU		793		294	499	169.68
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		292 447		265 530	26 917	10.14
41100000 COLLECTIF CLIENTS/USAGERS		292 447		265 530	26 917	10.14
AUTRES CREANCES		36 695		34 090	2 604	7.64
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		3 024		1 897	1 127	59.44
42100000		61		193	132	68.53
42100800 REMUNERATIONS DUES AOUT		7		7		
42101200 REMUNERATIONS DUES DECEMBRE		4 011		1 012	2 999	296.53
42500000 AVANCES/ACOMPTE BEUF CHRISTEL		194			194	
42500175 AVANCES/ACOMPTE RAINERO		1 500		2 100	600	28.57
42500488 AVANCES/ACOMPTE TASSAN				500	500	100.00
42500489 AVANCES/ACOMPTE RODRIGUEZ EMM				847	847	100.00
42503110 AVANCES/ACOMPTE RAUFASTE ALIC		7 125			7 125	
42503121 AVANCES/ACOMPTE LEMAIRE CANDY		900			900	
42700175 SAISIE ARRET BOUDOUAIA		0		0		
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		2 275			2 275	
44170000 SUBVENTIONS CG A RECEVOIR				18 500	18 500	100.00
44181000 SUB INV A RECEVOIR CAF FME		7 628			7 628	
44710000 TAXE S/LES SALAIRES		1 216			1 216	
46700200 AVANCES/REMBT ACHATS MR GACHON		808		481	327	67.86
46700700 AVANCE/RBST FRAIS PRESIDENCE		500			500	
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR		7 446		8 554	1 108	12.96
DISPONIBILITES		282 773		549 108	266 335	48.50
51212110 CDT.MUT.SAKAK.CPTE COURT.32201		9 744		45 981	36 237	78.81
51213510 CDT.MUT.SAKAK.LIV.BLEU 32203		62 835		297 061	234 226	78.85
51213594 TONIC OBNL TRIPLEX N°32216		207 959		204 210	3 749	1.84
53100000 CAISSE		206		718	512	71.35
53110000 CAISSE CR. MACC. CANADA		478		55	423	763.34
53140000 CAISSE H-G. SAINT-CHARLES		169		39	130	331.60
53150000 CAISSE H-G. MICHELIS		97		85	12	13.65
53170000 CAISSE H-G. FONSCOLOMBE		27		91	63	69.95
53180000 CAISSE H-G.CAPUCINS AUX CONVAL		2		5	3	53.60
58000000 VIREMENTS INTERNES		1 256		863	394	45.66

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 097	27 646	25 549	92.41
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	2 097	27 646	25 549	92.41
TOTAL ACTIF CIRCULANT	620 370	881 023	260 654	29.59
TOTAL GENERAL	750 838	1 057 720	306 882	29.01

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	272 030	272 030		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	168 365	168 365		
10250000 LEG DONATION ACTIF IMMOBILISE	103 665	103 665		
AUTRES RESERVES	630 000	630 000		
10685000 RESERVE DE TRESORERI	220 000	220 000		
10685100 AUTRES RESERVES	80 000	80 000		
10685200 RESERVES DE DEVELOPPEMENT	330 000	330 000		
REPORT A NOUVEAU	139 215	29 181	110 034	377.08
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	139 215	29 181	110 034	377.08
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	245 918	110 034	135 884	123.49
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	77 080	76 284	797	1.04
13131000 SI CG 13 RENOVATION PMI	107 275	107 275		
13132000 SUBV EQUIPEMENT CAF	11 742	11 742		
13133000 SUBV AR CD13 SOL EXT 12600 €	12 600		12 600	
13150200 SUBV AR CAF FME 7627.83 €	7 628		7 628	
13900000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES PMI 107K	50 061	33 654	16 406	48.75
13910000 SUBV EQUIP INSCR RES INFO CAF	11 427	9 080	2 347	25.85
13930000 SUBV INV CD13 QP RES 12600 SOL	678		678	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	593 978	839 099	245 121	29.21
PROVISIONS POUR RISQUES	3 000	38 640	35 640	92.24
15180000 PROVISION POUR RISQUES	3 000	38 640	35 640	92.24
PROVISIONS POUR CHARGES	3 599	6 575	2 976	45.27
15300000 PROV. PENSIONS & OBLIG.SIMIL.	3 599	6 575	2 976	45.27
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	6 599	45 215	38 616	85.41
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	77 649	100 099	22 450	22.43
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	16 720	80 887	64 167	79.33
40810000 FOURN.FTS NON PARVEN	60 929	19 212	41 717	217.15
DETTES FISCALES ET SOCIALES	68 240	62 774	5 466	8.71
42500582 AVANCES/ACOMPTES BEUF PAUL	3 855		3 855	
42820100 DETTES PROV.CONGES PAYES	30 498	24 687	5 811	23.54
42821100 DETTES PROV.PRECARITE	5 460	3 543	1 918	54.12
42822100 REPOS COMPENSATEURS À PAYER	4 003	7 122	3 119	43.79
43100000 URSSAF	9 794	8 756	1 038	11.85
43700000 RETRAITE MALAKOF NC ET CADRE	2 402	1 558	844	54.20
43700300 MUTUELLE CIC	179	140	39	27.60
43700500 GFP. PREVOYANCE NON CADRE	1 628	1 764	135	7.66
43820100 CHG.SOC.S/CONGES PAYES	8 336	7 226	1 110	15.37
43821100 CHG.SOC.S/PRECARITE	822	605	216	35.72
43822100 CHG.SOC.S/REPOS COMPENSATEURS	1 139	2 133	994	46.61
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	124	29	95	329.08
44710000 TAXE S/LES SALAIRES		927	927	100.00
44760000 CONTRIBUTION AGEFIPH		4 285	4 285	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES DETTES	4 372	10 533	6 161	58.49
41100000 COLLECTIF CLIENTS/USAGERS	8	93	85	91.03
46700600 AVANCE/RBST ACHATS MR BEUF	91	12	79	640.52
46710000 INDEMNITES JOURNALIERES CPCAM.	429	719	290	40.38
46710100 A.S.P. (EX. CNASEA)		3 464	3 464	100.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAY	3 844	6 244	2 400	38.44
TOTAL DETTES	150 261	173 406	23 145	13.35
TOTAL GENERAL	750 838	1 057 720	306 882	29.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	769 690	743 720	25 970	3.49
70601100 PARTIC.USAGERS CRECHES	56 198	48 633	7 565	15.56
70601300 PARTIC.USAGERS HALTES-GARDERIE	19 410	19 838	428	2.16
70610100 PREST.SERV.CAF CRECHES	170 052	150 631	19 421	12.89
70610110 PREST BONUS CTG CRECHE CAF	46 486	38 744	7 742	19.98
70610300 PREST.SCE CAF. HALTES-GARDERIE	161 072	194 809	33 737	17.32
70610310 PREST BONUS CTG CEF HG	248 567	227 805	20 762	9.11
70620100 PREST.SERV.MAIRIE CRECHES	34 302	30 025	4 277	14.24
70620300 PREST.SCE MAIRIE HALTES-GARDER	26 587	29 935	3 348	11.18
70830000 PRODUITS - LOCATION MISE A DIS	7 017	3 300	3 717	112.63
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	19 980	36 252	16 272	44.89
74000000 AIDE COVID CAF		68	68	100.00
74303000 CG. 13 CRECHE	4 840	4 840		
74304000 CG. 13 AUTRES STRUCT.ACCUEIL	12 980	12 980		
74306000 CG. 13 ACCUEIL PETITE ENFANCE	2 160	18 500	16 340	88.32
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	6 617	25 421	18 805	73.97
79110000 TRANSFERT CHG. ASP.(EX.CNASEA)	7 690	6 282	1 408	22.42
79110100 TRANSFERT CHARGES ASP ANT.	4 914		4 914	
79111000 IJ. RBT GFP PREVOYANCES	2 959	12 563	9 604	76.45
79113000 TRANSFT.CH.EXPLOITATION	882	5 214	4 332	83.09
79114000 TRANSFERT DE CH. EMPLOI FRANC		1 363	1 363	100.00
COTISATIONS	1 540	1 610	70	4.35
75600000 COTISATION DES ADHERENTS ADMIN	80	20	60	300.00
75610000 COTIS.ADHERENTS & USAGERS	1 460	1 590	130	8.18
AUTRES PRODUITS	169 100	132 960	36 140	27.18
75710000 QUOTE-PART SUBV.INVST.VIREE	19 431	10 561	8 870	83.98
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	14	79	65	81.89
75801000 PRODUITS FRAIS DE SIEGE	149 654	122 251	27 403	22.42
75810000 PRODUITS DIVERS S/PRESTAT°		68	68	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	966 927	939 963	26 963	2.87
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	1 709	2 659	4 367	164.27
60310000 VARIATION STOCK COUCHES	290	598	888	148.51
60311000 VARIATION STOCK ENTRETIEN/MENA	886	2 973	3 858	129.79
60312000 VARIATION STOCK PETIT MAT/EQUI	429	210	219	104.56
60313000 VARIATION STOCK PHARMACIE	32	37	5	13.90
60314000 VARIATION F.MEDICALES CONSOMMA	218	583	801	137.30
60315000 VARIATION STOCK F.BUREAU	499	127	372	292.84
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	392 758	423 684	30 927	7.30
60400000 ACHATS PRESTATIONS SERVICES	2 066	10 864	8 798	80.98
60611000 EAU	2 440	2 902	462	15.90
60612000 ELECTRICITE GAZ ET FUEL	21 708	23 932	2 224	9.29
60630000 AUTRES / PTT EQUIPEMENT	6 609	5 988	621	10.37
60630200 ACHATS PETIT MAT. ENTRETIEN	218	188	30	15.98
60631000 FOURNIT.SCOL. & EDUCATIVES	460	422	38	9.07
60632000 FOURNIT.PT.MAT.MEDICAL		192	192	100.00
60634000 FOURNIT.MEDIC.CONSOMMABLES	775	352	422	119.88
60635000 FOURNITURE COUCHES	2 961	2 337	624	26.71
60640000 FOURNIT ADM ET DE BUREAU	1 553	776	777	100.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
60641000 COPIES PHOTOCOPIEUR	945		1 140		196	17.16
60680000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 349		1 060		289	27.28
60681000 ALIMENTATION	1 394		1 502		109	7.24
60681100 ALIMENTATION CRECHE/POV.PLATS	22 258		20 993		1 265	6.03
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	68 780		76 752		7 972	10.39
61352000 LOCATION MATERIEL BNP COPIEUR	5 184		5 394		210	3.89
61353000 LOCATION MATERIEL			1 057		1 057	100.00
61400000 CHG CHARGES LOCATIVES	25 465		17 869		7 597	42.51
61522000 ENTR.REPAR. SUR SINISTRE	2 148				2 148	
61550000 ENTRE & REP. S/ BIENS MOBILIER	34		110		76	69.45
61555000 ENTR. REPARATION VEHICULES	287		1 745		1 458	83.55
61560000 MAINTENANCES ET CONT. TECHNIQ.	7 226		9 750		2 524	25.89
61570000 MAINTENANCE ALARME TELE SURV	535		688		153	22.25
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	25 520		23 253		2 268	9.75
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR			600		600	100.00
62261000 HONORAIRES CAC. & EXPT-CPTABLE	26 006		45 757		19 751	43.17
62262000 HONORAIRES AUTRES	1 500		11 393		9 893	86.83
62263000 HONORAIRES MEDECIN			7 084		7 084	100.00
62512000 DEPLACT. DU PERSONNEL			2 362		2 362	100.00
62513000 DEPLACEMENT VEHICULE SIEGE	3 236		1 066		2 170	203.60
62514000 CARBURANT AUTRES	250		1 524		1 274	83.59
62515000 FRAIS DE PARKING DIVERS	18		141		122	86.92
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	907		1 629		722	44.30
62610000 AFFRANCHISSEMENT	488		948		461	48.59
62620000 TELECOMMUNICATIONS	4 736		17 018		12 282	72.17
62621000 TELECOMMUNICATION PORTABLE	1 285		1 017		268	26.37
62700000 SERV.BANCAIRES & ASS	2 627		1 121		1 506	134.29
62800000 SERVICE TELESURVEILLANCE	178				178	
62840000 FORMATION DU PERSONNEL	1 200				1 200	
62870000 FRAIS DE SIEGE	149 654		122 251		27 403	22.42
62880000 TRAITEMENT DECHETS METROPOLE	759		508		251	49.52
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	24 366		33 100		8 734	26.39
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	20 113		21 325		1 212	5.68
63120000 AGEFIPH	4 285		3 335		7 621	228.49
63330000 FORMATION PROFESSIONELLE CONTI	6 267		7 284		1 017	13.96
63512000 TAXES FONCIERES	2 242		1 156		1 086	93.94
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIM	30				30	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	597 854		668 542		70 688	10.57
64110000 SALAIRES BRUTS	588 150		635 818		47 668	7.50
64110100 REPOS COMPENSATEURS	3 119		1 742		1 376	78.98
64111200 ACTIVITE PARTIELLE			1 338		1 338	100.00
64120000 CONGES PAYES	5 811		14 588		20 399	139.84
64130000 INDEMNITES DE PRECARITE	1 918		5 024		6 941	138.17
64140000 INDEMNITES LICENCIEMENT	2 086		52 740		50 654	96.05
64144000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 008				3 008	
CHARGES SOCIALES	124 125		133 890		9 765	7.29
64510000 URSSAF	52 931		61 309		8 378	13.66
64530000 COTIS. RETRAITE C & NC MALAKOF	13 029		14 874		1 845	12.40
64530310 MUTUELLE CIC	8 735		8 288		447	5.39
64540000 PÔLE EMPLOI (ASSEDIC)	25 146		26 701		1 555	5.82
64582000 CHG.SOC.S/CONGES PAYES	1 259		2 642		3 901	147.65
64582110 CHG.SOC.S/PRECARITE	68		844		911	108.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
64582210 CHG.SOC.S./REPOS COMPENSATEURS	994	57	1 051	NS
64711000 CHEQUES RESTAURANT APRONEF	19 227	17 452	1 775	10.17
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 725	6 465	1 740	26.91
64840000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		2 231	2 231	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	22 429	22 732	303	1.33
68111000 DAP SUR IMMOB INCORPORELLE	139	139		
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	22 290	22 592	303	1.34
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 976	13 465	10 489	77.90
68153000 DOTATION PROV. ENGAGT.RETRAITE	2 976	13 465	10 489	77.90
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	40 548		40 548	
65700000 VNC CESSION IMMO	40 548		40 548	
AUTRES CHARGES	323	3 293	2 970	90.19
65400000 PERTES SUR PRESTATIONS	89		89	
65410000 PERTES CREANCES IRRECOURVABLES	162	1 001	839	83.85
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	73	389	317	81.35
65811000 IMPUTATION HG/PMI FERMEES		1 903	1 903	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 197 718	1 274 435	76 717	6.02
RESULTAT D'EXPLOITATION	230 791	334 472	103 681	31.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 888	5 715	173	3.03
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 888	5 715	173	3.03
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 888	5 715	173	3.03
RESULTAT FINANCIER	5 888	5 715	173	3.03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	224 903	328 757	103 854	31.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 485	269 160	273 644	101.67
77200000 PRODUITS EXERC.ANTER	4 485	269 160	273 644	101.67
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	35 640		35 640	
78750000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE	35 640		35 640	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 155	269 160	238 004	88.42
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	52 170	50 437	1 733	3.44
67120000 AMENDES ET PENALITES	3 650	442	3 208	725.75
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	38 400	1 849	36 551	NS
67200000 CHARG.EXERCICES ANTE	10 120	48 146	38 026	78.98
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	52 170	50 437	1 733	3.44
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 015	218 723	239 738	109.61
TOTAL PRODUITS	1 003 970	1 214 838	210 868	17.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES	1 249 888	1 324 872	74 984	5.66
SOLDE INTERMEDIAIRE	245 918	110 034	135 884	123.49
EXCEDENTS OU DEFICITS	245 918	110 034	135 884	123.49

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Produits et charges sur exercices antérieurs	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

L'association Départementale pour la Protection des Nourrissons de l'Enfance et de la Famille, fondée en 1875, a pour but la protection de l'Enfance et de la Famille, en particulier des nourrissons et de la mère de Famille, par tous les moyens propres à améliorer leur sort.

Moyens humains :

L'association est composée de 30 salariés, comprenant :

- 1 salarié en contrat à durée déterminée (CDD) de remplacement pour congé parental,
- 1 salarié en CDD de renfort,
- 1 salarié en CDD dans le cadre d'un contrat aidé.

Moyens financiers :

Les ressources financières de l'association proviennent principalement de subventions, qui s'élèvent à environ 704 880 € pour l'exercice.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 750 837.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 966 926.52 Euros et dégageant un déficit de 245 917.84- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a déménager du siège au 26/08/2024 dans les locaux des Caillols situés place du Monumentt - Les Caillols - 13012 Marseille.

Le litige avec M. Graf s'est soldé par une condamnation de l'association pour un montant de 38 100€.

L'association a embauché un médecin référent : Docteur Recorbet à compter du 2 octobre 2024.

Les contributions volontaires ne sont pas valorisés car l'association n'a pas les moyens techniques et opérationnels pour le faire.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 885		
Constructions sur sol propre	131 350		
Constructions sur sol d'autrui	590 404		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 284		
Installations générales agencements aménagements divers	110 291		18 439
Matériel de transport	10 385		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 278		584
Immobilisations corporelles en cours	14 787		
TOTAL	961 779		19 023
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	52 683		219
TOTAL	52 698		219
TOTAL GENERAL	1 023 362		19 242

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		7 129	1 756	1 756
Constructions sur sol propre			131 350	131 350
Constructions sur sol d'autrui		18 351	572 053	572 053
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 456	57 827	57 827
Installations générales agencements aménagements divers		32 548	96 182	96 182
Matériel de transport			10 385	10 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		699	34 163	34 163
Immobilisations corporelles en cours		13 549	1 238	1 238
TOTAL		77 603	903 198	903 198
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		2 494	50 408	50 408
TOTAL		2 494	50 423	50 423
TOTAL GENERAL		87 226	955 378	955 378

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	8 620	139	7 129	1 631
Constructions sur sol propre	124 337	877		125 214
Constructions sur sol d'autrui	583 862	1 155	14 761	570 256
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 632	5 555	12 456	47 730
Installations générales agencements aménagements divers	33 510	12 160	9 140	36 531
Matériel de transport	10 385			10 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 318	2 543	699	33 162
TOTAL	838 045	22 290	37 056	823 279
TOTAL GENERAL	846 665	22 429	44 184	824 910

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	139				
Constructions sur sol propre	877				
Constructions sur sol d'autrui	1 155				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 555				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 160				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 543				
TOTAL	22 290				
TOTAL GENERAL	22 429				

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

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	272 030				272 030
Réserves	630 000				630 000
Report à nouveau	29 181-		110 034-	0	139 215-
Excédent ou déficit de l'exercice	110 034-	110 034			245 918-
Situation nette	762 816			245 918	516 898
Subventions d'investissement	76 284		797	0	77 080
TOTAL I	839 099	110 034	109 237-	0	593 978

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	49 322	49 322	
Autres immobilisations financières	1 086	1 086	
Autres créances clients	292 447	292 447	
Personnel et comptes rattachés	13 798	13 798	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 275	2 275	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 216	1 216	
Divers état et autres collectivités publiques	7 628	7 628	
Débiteurs divers	11 777	11 777	
Charges constatées d'avance	2 097	2 097	
TOTAL	381 647	381 647	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	64		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 339		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	77 649	77 649		
Personnel et comptes rattachés	43 817	43 817		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 299	24 299		
Autres impôts taxes et assimilés	124	124		
Autres dettes	4 372	4 372		
TOTAL	150 261	150 261		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 929
Dettes fiscales et sociales	50 258
Autres dettes	3 844
Total	115 030

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 097
Total	2 097

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	30
Total	30

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 447,80 euros, correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision de 3 593 euros a été enregistré au titre de l'exercice 2024.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	149
45 à 54 ans	11 à 20 ans	981
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 407
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 056
Engagement total		3 593

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- constitution d'une provision chargée en fonction du nombre d'année restant à courrir jusqu'à l'âge de départ en retraite.
- la provision dépend de l'ancienneté :
 - 10-15 ans = 1/2 mois
 - 15-20 ans = 1 mois
 - 20-30 ans = 1,5 mois
 - > 30 ans = 2 mois

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation caf	4 485	77200000
Total	4 485	
Charges exceptionnelles		
- Régularisations loyers	10 120	67200000
- Amendes et pénalités	3 650	67120000
- Versement prud'homme	38 400	67180000
Total	52 170	

Transferts de charges

Nature	Montant
ASP TROP PERCU	7 690
Total	7 690

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- REGULE LOYERS	10 120	
Total	10 120	
Produits		
- REGULE CAF	4 485	77200000
Total	4 485	

Le 09/07/2025
Le Président