

CONFORME A L'ORIGINAL

VIVACITE
33 BLD DU MARECHAL JUIN
Résidence les Chartreux
13004 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

CERTIFIÉS CONFORME A L'ORIGINAL

Président
Pascal GALLARD

TRESORIER
Marc-Lionel TILLAUD



VIDAL GUILLAUME
COLLABORATEUR COMPTABLE

VIVACITÉ
33 Bd Maréchal Juin
13004 MARSEILLE
SIRET : 377 740 709 00110



Fait à ST LAURENT DU VAR
Le 19/05/2025

AHMED TALALKHOKH
EXPERT COMPTABLE



INTERCOMPTA
380 AV GENERAL DE GAULLE
LE MARIANNE
06700 ST LAURENT DU VAR
04 93 31 62 50

VIVACITE

33 BLD DU MARECHAL JUIN
Résidence les Chartreux
13004 MARSEILLE

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

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail bilan	6 à 11
- Détail Compte de résultat	12 à 16
- Annexe	17 à 29

INTERCOMPTA

380 AV GENERAL DE GAULLE
LE MARIANNE
06700 ST LAURENT DU VAR
04 93 31 62 50

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

VIVACITE
33 BLD DU MARECHAL JUIN
Résidence les Chartreux
13004 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,	7 747 680 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	5 602 564 Euros
- Résultat net comptable,	(356 726) Euros

Fait à ST LAURENT DU VAR
Le 19/03/2025

VIDAL GUILLAUME
COLLABORATEUR COMPTABLE

TALALKHOKH AHMED
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	103 876	94 636	9 240	18 975	9 735	51.30
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 813 953	4 609 327	2 204 626	2 303 572	98 946	4.30
	Installations techniques Matériel et outillage	1 395 714	1 249 254	146 461	104 700	41 761	39.89
	Immobilisations corporelles en cours	81 312		81 312		81 312	
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	1 201 348	154 608	1 046 740	1 130 373	83 633	7.40
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	13 414		13 414	13 414		
Total I		9 609 617	6 107 825	3 501 793	3 571 034	69 242	1.94
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	768 156	497 463	270 693	285 140	14 448	5.07
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	408 392	19 099	389 293	1 457 338	1 068 045	73.29
	Valeurs mobilières de placement	3 021 618		3 021 618	1 514 699	1 506 919	99.49
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	549 193		549 193	1 455 928	906 735	62.28
	Charges constatées d'avance (2)	15 091		15 091	18 702	3 611	19.31
Total II		4 762 449	516 562	4 245 888	4 731 807	485 919	10.27
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		14 372 066	6 624 386	7 747 680	8 302 841	555 161	6.69

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	271 319	271 319		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	388 527	385 999	2 528	0.65
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	388 527	385 999	2 528	0.65
	Autres				
	Report à nouveau	3 460 301	3 460 224	77	0.00
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	130 105	102 994	27 111	26.32
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	356 726	2 605	359 331	NS
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	21 303	29 639	50 942	171.87
	Situation nette (sous total)	3 763 420	4 120 146	356 726	8.66
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	437 795	449 310	11 515	2.56
	Provisions réglementées				
	Total I	4 201 215	4 569 457	368 242	8.06
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés		92 635	92 635	100.00
	Total II		92 635	92 635	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques	118 177	126 684	8 507	6.72
	Provisions pour charges	146 758	176 325	29 567	16.77
	Total III	264 935	303 009	38 074	12.57
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 083 139	1 157 504	74 365	6.42
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 086 678	1 013 547	73 131	7.22
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	913 777	712 649	201 128	28.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	197 937	454 041	256 105	56.41
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	3 281 530	3 337 740	56 210	1.68
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		7 747 680	8 302 841	555 161	6.69

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

2 297 733 2 613 789

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>				
Ventes de prestations de service	5 602 564	5 186 524	416 040	8.02
Parrainages	12 120			
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 229 675	3 121 410	108 265	3.47
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	914 250			
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	206 276	706 826	500 550	70.82
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	179 915	155 925	23 991	15.39
Utilisations des fonds dédiés	92 635		92 635	
Autres produits	12 867	2 680	10 188	380.16
Total I	9 323 933	9 173 365	150 568	1.64
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	4 975 292	4 392 350	582 942	13.27
Aides financières		442 145	442 145	100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	470 040	440 282	29 758	6.76
Salaires et traitements	2 719 333	2 404 544	314 789	13.09
Charges sociales	934 295	855 174	79 121	9.25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	239 998	242 013	2 015	0.83
Dotations aux provisions	369 102	179 815	189 287	105.27
Reports en fonds dédiés		92 635	92 635	100.00
Autres charges	45 757	51 359	5 602	10.91
Total II	9 753 817	9 100 317	653 500	7.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	429 884	73 048	502 931	688.50

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	103 087		15 819		87 268	551.66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	103 087		15 819		87 268	551.66
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	59 917		82 029		22 112	26.96
Intérêts et charges assimilées	7 678		8 409		731	8.70
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	67 595		90 438		22 843	25.26
2. Résultat financier (III-IV)	35 492		74 619		110 111	147.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	394 392		1 571		392 820	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	39 515		43 325		3 810	8.79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	39 515		43 325		3 810	8.79
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	410				410	
Sur opérations en capital			35 352		35 352	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	410		35 352		34 942	98.84
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	39 105		7 973		31 132	390.46
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 440		3 797		2 357	62.08
Total des produits (I+III+V)	9 466 535		9 232 509		234 026	2.53
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	9 823 261		9 229 904		593 357	6.43
5. EXCEDENT OU DEFICIT	356 726		2 605		359 331	NS
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	21 303		29 639		50 942	171.87

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	9 240	18 975	9 735	51.30
20500000 LOGICIELS	103 876	103 876		
28050000 AMORT CONCESSION	94 636	84 901	9 735	11.47
CONSTRUCTIONS	2 204 626	2 303 572	98 946	4.30
21310000 BATIMENTS	3 604 790	3 604 790		
21350000 IGAAC	2 836 220	2 811 015	25 205	0.90
21450000 IGAA CONSTRUC CABRO	372 943	288 155	84 788	29.42
28131000 AMORT BATIMENT	2 385 030	2 300 838	84 192	3.66
28135000 AMORTISTS TRVX ENTRETIEN	1 934 483	1 828 996	105 487	5.77
28145000 AMORT. CONST. SOL AUTR	289 814	270 555	19 259	7.12
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	146 461	104 700	41 761	39.89
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	17 330	8 693	8 636	99.35
21810000 INSTAL.AGENCEMENT	209 310	207 013	2 297	1.11
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	127 681	127 681		
21830000 MOB MAT DE BUREAU	68 150	68 150		
21840000 MOBILIER MATERIEL	61 647	61 647		
21841000 MOBILIER HEBERGEMENT	866 936	814 704	52 232	6.41
21842000 MOBILIER ANIMATION	44 660	44 660		
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	8 212	6 447	1 765	27.37
28181000 AMORT. INSTAL AGENCE	182 248	177 865	4 383	2.46
28182000 AMORT. MAT DE TRANSPORT	120 626	117 575	3 051	2.59
28183000 AMORT MOB MAT BUREAU	67 913	66 908	1 005	1.50
28184000 AMORT. MOBILIER	870 254	859 053	11 201	1.30
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	81 312		81 312	
23100000 IMMOBILISATIONS EN COU	81 312		81 312	
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 046 740	1 130 373	83 633	7.40
26100000 TITRES PARTICIPAT°	420 000	240 000	180 000	75.00
26700000 CREANCES / LOGETRA	781 348	985 064	203 716	20.68
29610000 PROV P/DEPREC DES TITRES	154 608	94 691	59 917	63.28
AUTRES	13 414	13 414		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM. VERSES	13 414	13 414		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 501 793	3 571 034	69 242	1.94
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	270 693	285 140	14 448	5.07
41100000 CLIENTS	232 943	284 228	51 286	18.04
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	497 463	193 811	303 652	156.67
41810000 RESID LOYER A RECEVOIR	37 750	912	36 838	NS
49100000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES	497 463	193 811	303 652	156.67
AUTRES	389 293	1 457 338	1 068 045	73.29
40980000 FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	69 048	615 540	546 491	88.78
42500000 AVANCE ACPTE AU PERSONNEL		1 008	1 008	100.00
44170100 DDASS	63 123		63 123	
44170400 CAF CENTRE SOCIAL	965		965	
44170500 CNAF CENTRE SOCIAL	48 459	42 471	5 988	14.10
44170700 DEPARTEMENT CTR	19 869	14 955	4 914	32.86
44170800 FINANC.PRIVE		16 169	16 169	100.00
44170900 COMMUNAUTE DE COMMUNES	65 851	151 524	85 673	56.54
46710000 DEBITEURS DIVERS	19 099	19 099		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	121 979	615 671	493 692	80.19
49670000 PROVISION DEPRECIATION DEB DIV	19 099	19 099		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 021 618	1 514 699	1 506 919	99.49
50810001 SICAV POSTE PREMIER	1 499 988		1 499 988	
50821000 CEPAC SCL	7 071	106 062	98 990	93.33
50822000 BPMED CSL	114 559	8 638	105 922	NS
50823000 BP MED COMPTE A TERME	1 400 000	1 400 000		
DISPONIBILITES	549 193	1 455 928	906 735	62.28
51100000 CHEQUE A REMETTRE EN BQ	1 705	350	1 355	387.01
51200000 CAISSE D EPARGNE	183 000	1 225 797	1 042 797	85.07
51210001 BP MED VIALA	40 870	38 996	1 875	4.81
51210002 BP MED CDR	29 286	22 931	6 355	27.71
51210003 BP MED PINEDE	50 915	32 110	18 805	58.56
51210004 BP MED SOULELADO	25 104	14 778	10 326	69.88
51210006 BP MED CASAVO	19 692	18 527	1 166	6.29
51210011 BP MED CHARTREUX	6 965	5 391	1 574	29.20
51210013 BP MED LUMINY	21 332	8 452	12 880	152.40
51210015 BPBP MED REALTOR	9 716	647	9 069	NS
51210016 BP MED SAINT ELOI	5 626		5 626	
51210018 BP MED ISS	2 417	2 345	71	3.05
51210022 BP MED BBLANC	8 487	7 604	884	11.62
51210025 BP MED ARLES		477	477	100.00
51210026 BP MED CADA DIFFUS	2 115	1 692	424	25.06
51210028 BP MED FUYEAU	2 700	2 627	73	2.78
51210029 BP MED SALON	3 539	1 117	2 422	216.91
51210030 BP MED GARRIGUES	22 481	17 202	5 279	30.69
51210031 BP MED LA MALLE	5 392	2 669	2 723	102.04
51210032 BP MED BANON	27 000	26 722	278	1.04
51210033 BP MED LE THOR	34	2 593	2 558	98.68
51210099 BP MED SIEGE	8 406	6 828	1 579	23.12
51870000 INT COURUS A RECEVOIR	63 625		63 625	
53100001 CAISSE QUITTANCE		1 069	1 069	100.00
53100002 CAISSE QUITTANCEMENT		143	143	100.00
53100003 CAISSE QUITTANCEMENT	829	1 115	286	25.65
53100004 CAISSE QUITTANCEMENT	86	852	766	89.87
53100006 CAISSE QUITTANCEMENT		37	37	100.00
53100007 CAISSE QUITTANCEMENT	715	1 213	498	41.03
53100011 CAISSE QUITTANCEMENT		75	75	100.00
53100013 CAISSE QUITTANCEMENT	10	141	131	92.83
53100014 CAISSE CADA	1 691	1 229	462	37.63
53100015 CAISSE PARTICIPATION REALTOR	770	1 888	1 118	59.20
53100017 CAISSE BARGEMONT	149	264	115	43.43
53100018 CAISSE ISS	657	1 868	1 212	64.85
53100022 CAISSE CLIENTS B BLANC		49	49	100.00
53100025 CAISSE ARLES		392	392	100.00
53100028 CAISSE FUYEAU	1 040	1 644	604	36.75
53100029 CAISSE SALON	1 045	2 344	1 299	55.42
53100030 CAISSE GARRIGUES	370	653	283	43.32
53100031 CAISSE BOUC BEL AIR	1 422	1 018	404	39.70
53100032 CAISSE BANON		53	53	100.00
53100033 CAISSE LE THOR		30	30	100.00

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	15 091	18 702	3 611	19.31
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 091	18 702	3 611	19.31
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 245 888	4 731 807	485 919	10.27
TOTAL GENERAL	7 747 680	8 302 841	555 161	6.69

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	271 319	271 319		
10220000 FONDS DE RESERVE	271 319	271 319		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	388 527	385 999	2 528	0.65
10685000 RESERVE DE TRES	388 527	385 999	2 528	0.65
10686000 RESERVE DE COMP		0	0	100.00
REPORT A NOUVEAU	3 460 301	3 460 224	77	0.00
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	3 330 196	3 357 230	27 034	0.81
11000014 RAN CADA		735	735	100.00
11500000 RESULT SS CONT DE TIERS FINANC	130 105	102 994	27 111	26.32
11620000 DEPENSES CONGES PAYES		736	736	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	356 726	2 605	359 331	NE
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	3 763 420	4 120 146	356 726	8.66
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	437 795	449 310	11 515	2.56
13115201 SUBV/STRUCTURE	190 880	190 880		
13115202 SUBV REHAB/MENUISERIES	28 856	28 856		
13115203 SUBV/CHAUFFAGE	25 694	25 694		
13115207 SUBV/ELECTRICITE	40 874	40 874		
13115208 SUBV/PLOMB.SANITAIRE	42 535	42 535		
13115301 SUBV STRUCTURE	517 488	517 488		
13115302 SUBV MENUISERIES EXTERIEURES	81 349	81 349		
13115303 SUBV CHAUFFAGE	92 153	92 153		
13115307 SUBV ELECTRICITE	136 230	136 230		
13115308 SUBV PLOMBERIE	130 931	130 931		
13115310 SUBV ESPACES VERTS	74 136	74 136		
13140000 SUBVENTION HAB INCLUSIF	28 000		28 000	
13915201 SUBV.AU CR / S	122 594	117 822	4 772	4.05
13915202 SUBV AU CR/MENUISERIES	28 856	28 499	357	1.25
13915203 SUBV AU CR/CHAUFFAGE	25 694	25 376	318	1.25
13915207 SUBV AU CR/ELEC	40 874	40 368	506	1.25
13915208 SUBV AU CR/PLOMBERIE-SANITAIRE	42 535	42 008	527	1.25
13915301 SUBV/CR STRUCTURE	273 854	260 917	12 937	4.96
13915302 SUBV/CR MENUISERIES EXTERIEURE	68 673	65 419	3 254	4.97
13915303 SUBV/CR CHAUFFAGE	76 538	72 852	3 686	5.06
13915307 SUBV/CR ELECTRICITE	113 665	108 216	5 449	5.04
13915308 SUBV/CR PLOMBERIE-SANITAIRE	109 827	104 590	5 237	5.01
13915310 SUBV/CR ESPACES VERTS	48 219	45 748	2 471	5.40
TOTAL FONDS PROPRES	4 201 215	4 569 457	368 242	8.06
FONDS DEDIES		92 635	92 635	100.00
19400000 FONDS DEDIES		92 635	92 635	100.00
TOTAL FONDS DEDIES		92 635	92 635	100.00
PROVISIONS POUR RISQUES	118 177	126 684	8 507	6.72
15110000 PROVISION POUR LITIGES		45 000	45 000	100.00
15180000 PROV RISQUE D'EXPLOITATION	118 177	81 684	36 493	44.68

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PROVISIONS POUR CHARGES	146 758	176 325	29 567	16.77
15720000 PROV POUR TRAVAUX PSP	146 758	176 325	29 567	16.77
TOTAL PROVISIONS	264 935	303 009	38 074	12.57
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 083 139	1 157 504	74 365	6.42
16500000 ENCAISSEMENT CAUTION CHEQ	345 142	328 254	16 888	5.14
16599000 CAUTIONS ATYS	10 000	6 350	3 650	57.48
16840012 URCIL N° 1486 REST CDR	90 149	112 131	21 982	19.60
16840023 UNICIL rV115F701 PINEDE	228 923	260 344	31 421	12.07
16840024 UNICIL F003007 REHA-SO	389 279	430 427	41 148	9.56
16840025 UNICIL HYPOTHEQUE	15 600	15 600		
16880000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	4 045	4 397	352	8.01
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 086 678	1 013 547	73 131	7.22
40100000 FOURNISSEURS	691 359	420 273	271 086	64.50
40810000 FRS FACT NON PARVENUES	395 319	593 274	197 955	33.37
DETTES FISCALES ET SOCIALES	913 777	712 649	201 128	28.22
42100000 REMUNERAT DUES AU PERS.	950		950	
42110000 PERSONNEL NDF	132	1 091	959	87.93
42120000 NOTES DE FRAIS	2 661	1 770	891	50.32
42500000 AVANCE ACPTÉ AU PERSONNEL	283		283	
42700000 SAISIE - ARRET	1 965	2 088	123	5.89
42820000 DETTES PROVISIO. CONGES	167 506	155 886	11 620	7.45
42820002 PROVISION RTT	35 705	9 596	26 109	272.10
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	190 000	47 666	142 334	298.61
43110000 URSSAF	84 444	77 378	7 065	9.13
43710000 RETRAITE NC/C	16 860	14 222	2 638	18.54
43720000 PREV.CADRES	7 863	6 724	1 139	16.93
43730000 PREVOYANCE NON CADRE	26 821	25 607	1 215	4.74
43750000 MUTUELLE C/NC	25 903	23 640	2 263	9.57
43820000 CHARG SOCIALES / CONGES A PAYE	75 072	77 268	2 196	2.84
43820001 PROV. CH. SOC. / RTT	17 266	5 886	11 380	193.34
43860000 AUTR CHARG SOCIALES A PAYER		20 280	20 280	100.00
44170100 DDASS		18 616	18 616	100.00
44170800 FINANC.PRIVE	12 859		12 859	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	6 230	4 611	1 619	35.10
44390001 INDUS CAF VIALA	31 892	29 441	2 451	8.33
44390002 INDUS CAF CDR	40 068	38 849	1 219	3.14
44390003 INDUS CAF PINEDE	27 655	24 063	3 592	14.93
44390004 INDUS CAF SOULEIADO	12 085	11 214	871	7.77
44390005 INDUS CAF SUGITON	939	939		
44390006 INDUS CAF CASANOVA	12 819	12 154	665	5.47
44390007 INDUS CAF CABRO D'OR	35 396	34 404	992	2.88
44390008 INDUS CAF RELAIS MARSEILLE	2 600	2 600		
44390011 INDUS CAF CHARTREUX	7 805	7 486	319	4.26
44390013 INDUS CAF LUMINY	13 970	5 897	8 073	136.90
44390022 INDU CAF	2 026	2 026		
44390023 INDUS CAF SIX FOURS	1 679	1 679		
44390030 INDUS CAF GARRIGUE	12 111	10 654	1 458	13.68
44390032 INDUS CAF BANON	11 258	9 656	1 602	16.59
44400000 ETAT IMPOTS / SOCIETE	1 440	3 797	2 357	62.08
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	16 736	15 089	1 647	10.92
44834000 EFFORT CONSTRUCTION	10 781	10 373	408	3.93

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES DETTES		197 937	454 041	256 105	56.41
46700000 AUTRES COMPTES CREDITEURS		99 002	7 535	91 468	NB
46720000 U SECURITE SOCIALE		6 152	2 736	3 416	124.83
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		92 782	443 770	350 988	79.09
TOTAL DETTES		3 281 530	3 337 740	56 210	1.68
TOTAL GENERAL		7 747 680	8 302 841	555 161	6.63

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	5 602 564	5 186 524	416 040	8.02
70600000 REDEVANCES RESIDENT	186 362	43 700	142 662	326.45
70611000 LOYERS	2 567 245	2 440 349	126 897	5.20
70611100 CHARGES RECUPERABLES	2 220 154	2 132 582	87 573	4.11
70611200 PRESTATIONS	296 997	289 235	7 761	2.68
70611300 COMPL QUITTANCES FLUIDES	64 924	50 567	14 357	28.39
70611310 FLUIDES EDF	214 215	171 079	43 137	25.21
70663000 ANIMATIONS	141	172	31	18.02
70811000 RECETTES MACHINES A LAVER	3 138	9 207	6 068	65.91
70812000 DIVERSES RECETTES	12 673	16 463	3 790	23.02
70815000 FACTURE DIVERSES	9 059	4 752	4 307	90.64
70820000 PARTICIPATIONS AUX FRAIS	12 055	12 026	29	0.24
70881500 REMBOURSEMENT DEGRADATIONS	15 599	16 393	794	4.84
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 229 675	3 121 410	108 265	3.47
73100000 PDTS DE TARIF	914 250	915 997	1 747	0.19
74100000 SUBV. FONC ETAT DIVERS		332 790	332 790	100.00
74101000 SUBV FONCTIONNEMENT ETAT	1 141 599	698 996	442 603	63.32
74104000 CAF CENTRE SOCIAL	16 429	9 607	6 822	71.01
74105000 CNAF PRESTATION DE SERVICE	164 443	141 005	23 438	16.62
74106000 COMMUNE	98 986	96 013	2 973	3.10
74107000 DEPARTEMENT CEN	82 880	67 970	14 910	21.94
74109000 COMMUNAUTE DE COMMUNES	811 088	859 032	47 944	5.58
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	206 276	706 826	500 550	70.82
75510000 CONTRIBUTIONS FIN AUTRES ORGAN	206 276	706 826	500 550	70.82
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	179 915	155 925	23 991	15.39
78150000 REPRISES /PROV. RISQ & CHARG	45 000	22 500	22 500	100.00
78152000 REPRISE / PROVIS° RENOUV.	29 567	42 458	12 891	30.36
78174000 REPRISE / PROV DEPREC. CREANCES	28 957	4 430	24 528	553.71
79140000 TRANSFERTS DE CHARGES	13 347	9 944	3 403	34.22
79142000 REMBOURSEMENT TRAVAUX	4 757	17 386	12 629	72.64
79161000 AVANTAGES EN NATURE	18 539	16 557	1 983	11.98
79163000 INDEMNITES JOURN ALLIANZ MED	35 582	35 650	69	0.19
79165000 REMB AIDES EMPLOI	4 167	7 000	2 833	40.48
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	92 635		92 635	
78940000 REPRISES / FONDS DEDIES	92 635		92 635	
AUTRES PRODUITS	12 867	2 680	10 188	380.16
75810000 PRODUIT DIVERS DE GESTION COUR	12 867	2 680	10 188	380.16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 323 933	9 173 365	150 568	1.64
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 975 292	4 392 350	582 942	13.27
60400000 ETUDES	21 600		21 600	
60611000 EAU	278 423	264 218	14 205	5.38
60611002 EAU COMPTEUR 2	1 022	2 123	1 101	51.87
60611003 EAU COMPTEUR 3	4 646	4 543	104	2.28
60612000 ELECTRICITE	1 019 593	969 136	50 458	5.21
60613000 GAZ	318 002	290 510	27 492	9.46
60615000 CARBURANT	18 281	17 816	465	2.61
60622000 FOURN NETTOYAGE HYGIENE	22 479	29 778	7 298	24.51
60631000 PETIT MAT ET OUTI ENT	104 337	91 437	12 900	14.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
60631003 PETIT MATERIEL MOB DIVERS	22	327	18	794	3 533	18.80
60632000 FOURN ENTRETIEN C	27	795	25	176	2 620	10.41
60634000 DRAPS/COUVERTURES/AUTRES	24	177	30	787	6 610	21.47
60641000 FOURN.DE BUREAU	44	390	36	311	8 078	22.25
60663000 FOURN ACTIVITES SOCIALES	98	677	55	182	43 495	78.82
60664000 ACTIVITE SOCIALES LIEE A SUBV	1	188	1	852	664	35.85
60680010 FRAIS DE RESTAU	3	870	4	240	370	8.72
60900000 RABAIS REMISES RISTOURNES	10	179	12	064	1 885	15.63
61100000 SOUS TRAITANCE	4	500			4 500	
61130000 BLANCHISSAGE	12	317	12	729	412	3.24
61140000 NETTOYAGE	42	357	29	360	12 997	44.27
61321000 LOCAT° IMMOBILIERES	1 093	801	1 015	796	78 006	7.68
61356000 LOCAT° MATERIEL DE TRANSPORT	18	799	12	441	6 358	51.11
61358002 LOCATION NEOPOST		378		442	64	14.45
61358003 LOC COPIEUR PANASONIC	11	875	11	026	850	7.71
61358006 AUTRES LOCATIONS	22	547	17	803	4 744	26.65
61400000 CHARGES LOCA COPRO	186	318	254	369	68 051	26.75
61530000 ENTRETIEN COURANT ET	196	811	94	561	102 251	108.13
61530001 ENTRETIEN REPARATION GE	11	700	4	092	7 608	185.93
61551000 ENT MATERIEL TRA	11	322	10	246	1 076	10.50
61558000 ENTRE. MAT ET OUT	14	032	9	667	4 366	45.16
61561000 MAINTENANCE CHAUFFERIE	49	369	49	613	244	0.49
61561001 MAINTENANCE ALARMES	9	628	6	812	2 816	41.35
61561002 MAINTENANCE BLO	3	673	3	845	173	4.49
61561003 MAINTENANCE DES	1	523	2	386	863	36.18
61561004 MAINTENANCE EXTINCTEURS	2	180	3	245	1 065	32.81
61561005 ADI COUP/FEU		482		463	19	4.09
61561006 MAINTENANCE ROBINET	1	144		133	1 011	761.86
61561500 MAINT. VMC	21	282	30	828	9 546	30.97
61561600 MAINT ASCENSEUR	5	865	5	815	50	0.86
61562001 CONTRAT LUTTE / N	53	977	46	224	7 753	16.77
61563000 CONT. MAINT. INST. TECHNIQUES	69	209	76	478	7 268	9.50
61563001 MAINT TOSHIBA	3	717	3	296	421	12.76
61563002 MAINT CCMX	19	164	11	909	7 256	60.93
61563003 MAINTENANCE ASI	33	619	32	898	721	2.19
61563005 MAINTENANCE AFTAM	17	807	20	257	2 450	12.10
61564000 AUTRES CONTRATS	3	340	2	893	448	15.47
61610000 ASSUR MULTIRIS R.C.	84	491	79	276	5 215	6.58
61620000 ASSURANCE RC	7	532	7	185	348	4.84
61630000 ASSS AUTO	20	381	24	326	3 944	16.21
61680000 ASS. AUTRES RISQUES	11	825	9	105	2 720	29.87
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	14	697	5	337	9 360	175.39
61820000 ABONNEMENT	3	171	1	635	1 537	94.01
61850000 FRAIS SEMIN CONFER	57	504	19	843	37 661	189.80
61860000 COTISAT°	21	298	12	777	8 521	66.69
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	375	638	205	216	170 422	83.05
62260000 HONORAIRES E.C. & C.A.C	120	540	122	676	2 136	1.74
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	5	536	10	932	5 396	49.36
62280000 AUTRES HONORAIRES	59	321	62	602	3 281	5.24
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	3	964	1	212	2 753	227.19
62311100 HEBERGEMENT	1	953		313	1 640	524.56
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		490		871	381	43.78
62361000 TRAVAUX IMPRIMERIE	55	803	49	928	5 875	11.77
62380000 DONS OEUVRES ET POURBOIRES				400	400	100.00
62410000 TRANSPORT DIVERS		579			579	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62420000 TRANSPORTS D USAGERS	12 477	19 207	6 730	35.04
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	47 122	40 370	6 752	16.73
62515000 VOYAGES & DEPLA; FORMATION	6 876	1 989	4 887	245.69
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	1 890		1 890	
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	12 560	7 760	4 800	61.86
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	9 417	11 024	1 607	14.58
62650000 TELEPHONE	10 557	11 447	890	7.78
62651000 SFR	17 264	14 606	2 658	18.20
62656000 ORANGE LIVE BOX	22 057	23 518	1 460	6.21
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	11 685	9 178	2 507	27.31
62840000 FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL		10	10	100.00
62870000 FORMATION	41 962	26 811	15 151	56.51
62880000 PRESTATIONS DIVERSES	13 336	13 336		
AIDES FINANCIERES		442 145	442 145	100.00
65700000 SUBV VERSEES		442 145	442 145	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	470 040	440 282	29 758	6.76
63110000 TAXES SUR SALAIRE	200 267	190 452	9 815	5.15
63130000 FORMAT PROFESSION	24 427	24 144	283	1.17
63140000 EFFORT CONSTRUCTION	10 676	10 213	463	4.53
63511000 TAXES FONCIERES	233 753	214 832	18 921	8.81
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	158	133	25	18.74
63515200 REDEVANCES ORDURES MENAGERES	759	508	251	49.52
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 719 333	2 404 544	314 789	13.09
64110000 SALAIRES BRUT	2 223 280	2 130 714	92 565	4.34
64121000 PROVISION POUR CONGES PAYES	11 620	16 914	5 294	31.30
64122000 PROVISION RTT	26 109	224	25 886	NS
64130000 GRATIFICATION	127 003	143 658	16 655	11.59
64140000 INDEMN.AVANT STAGIAIRE	1 553	2 258	705	31.23
64144000 INDEMNITES AVANTAGE DIVERS	260 031	74 907	185 124	247.14
64150000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	56 445	24 570	31 875	129.73
64170000 AVANTAGE EN NATURE	13 292	11 299	1 993	17.64
CHARGES SOCIALES	934 295	855 174	79 121	9.25
64510000 COTISAT° URSSAF	629 049	607 298	21 751	3.58
64520000 COTISAT° AUX MUTUELLES CAD.	52 936	46 600	6 336	13.60
64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	125 085	118 990	6 095	5.12
64550000 PROV CHARGES SUR PRIMES	17 132	58 683	41 551	70.81
64580000 PROVIS° CHARGES / CONG PAYES	2 196	7 487	9 683	129.33
64580001 PROVISION CS/RTT	11 380	143	11 237	NS
64582000 AGF INDEMNITES FIN DE CARRIERE	15 259	14 521	738	5.08
64583000 PREVOYANCE NON CADRE	31 850	29 644	2 205	7.44
64710000 TENUES TRAV.PERSONNEL	3 920	7 945	4 026	50.67
64711000 ABONDEMENT EPARGNE SALARIALE	35 998	37 258	1 261	3.38
64720000 VERSEMENT COMITE D'ENTREPRISE	28 695	27 646	1 049	3.80
64730000 MEDECINE DE TRAVAIL	19 451	16 323	3 128	19.16
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	239 998	242 013	2 015	0.83
68111000 DOT AUX AMORT S/IMMOB INCORP	3 295	11 352	8 058	70.98
68112000 DOT AMORT IMMO CORPO	236 703	230 661	6 042	2.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS	369 102	179 815	189 287	105.27
68150000 DOT.PROV.RISQUES & CHAR	36 493	29 544	6 949	23.52
68152000 PROV POUR TRAVAUX PSP		42 900	42 900	100.00
68174000 DOTATIONS CREANCES DOUTEUSES	332 609	107 372	225 238	209.77
REPORTS EN FONDS DEDIES		92 635	92 635	100.00
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER		92 635	92 635	100.00
AUTRES CHARGES	45 757	51 359	5 602	10.91
65400000 PERTES / CREANCES IRRECOUVR	43 558	35 760	7 799	21.81
65810000 CHARG.DIV.GESTION	592	9 794	9 202	93.96
65843000 CADA AUTRES DEPENSES RESIDENTS	1 606	5 805	4 198	72.32
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 753 817	9 100 317	653 500	7.18
RESULTAT D'EXPLOITATION	429 884	73 048	502 931	688.50
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	103 087	15 819	87 268	551.66
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	103 087	15 819	87 268	551.66
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	103 087	15 819	87 268	551.66
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	59 917	82 029	22 112	26.96
68660000 DOT. AUX PROV P/DEPREC TITRES	59 917	82 029	22 112	26.96
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	7 678	8 409	731	8.70
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	7 678	8 409	731	8.70
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	67 595	90 438	22 843	25.26
RESULTAT FINANCIER	35 492	74 619	110 111	147.56
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	394 392	1 571	392 820	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	39 515	43 325	3 810	8.79
77700000 QUOTE PART SUBV INVEST	39 515	43 325	3 810	8.79
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	39 515	43 325	3 810	8.79
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	410		410	
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES	410		410	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		35 352	35 352	100.00
67500000 VALEURS COMPTABLES DES ELEM AC		35 352	35 352	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	410	35 352	34 942	98.84
RESULTAT EXCEPTIONNEL	39 105	7 973	31 132	390.46
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 440	3 797	2 357	62.08
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 440	3 797	2 357	62.08
TOTAL DES PRODUITS	9 466 535	9 232 509	234 026	2.53

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES	9 823 261	9 229 904	593 357	6.43
EXCEDENT OU DEFICIT	356 726	2 605	359 331	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	17
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	18
Permanence ou changement de méthodes	18
Informations générales complémentaires	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	19
Tableau de variation des fonds propres	20
Tableau de variation des fonds dédiés	21
Etat des provisions	22
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Composition du capital social	23
Evaluation des immobilisations corporelles	23
Evaluation des amortissements	23
Titres immobilisés	23
Créances immobilisées	24
Evaluation des créances et des dettes	24
Dépréciation des créances	24
Produits à recevoir	24
Détail des produits à recevoir	25
Charges à payer	25
Détail des charges à payer	26
Charges et produits constatés d'avance	26
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	26
Rémunération des dirigeants	26
Ventilation de l'effectif moyen	26
Valorisation des contributions volontaires	27
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	27
Montant des engagements financiers	27
Engagement en matière de pensions et retraites	27
Liste des filiales et participations	28

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices
Tableau d'affectation des résultats SEM

29
28

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 747 680.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 9323932.98 Euros et dégageant un déficit de 356 726.39- 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

- 1) Changement de dénomination, Le 20/09/2024 ALOTRA devient VIVACITE.
- 2) Dans le cadre de l'acquisition de l'immeuble St Eloi par sa filiale LOGETRA, l'association VIVACITE, avait consenti en 2023 une avance de trésorerie de 2 890 318 € remboursé à hauteur de 1 970 000€ sur le même exercice. Au cours de l'exercice 2024, VIVACITE a effectuée une nouvelle avance financière pour 216 284€. Logetra a procédé à 3 remboursements au profit de VIVACITE en 2024 pour un montant global de 420 000€. Le montant restant à rembourser au 31/12/2024 au titre des avances de trésorerie relative au financement de l'opération susvisées'élève à 716 602 €.
- 3) Dans le cadre du contentieux concernant la résidence LUMINY avec l'association signataire de la convention de mise à disposition de logements étudiant , une provision complémentaire pour dépréciation des créances a été comptabilisée à hauteur de 292 817 € sur l'exercice portant ainsi le montant total de la provision à 369 891 €. Des discussions sont actuellement en cours afin de trouver une solution la plus favorable possible pour l'association VIVACITE.
- 4) Par convention de financement conclue le 21/04/2023 entre la Fondation pour le logement des défavorisés, l'association VIVACITE et la société LOGETRA, il avait été convenue que l'aide financière de la fondation pour participer au financement de l'opération St Eloi et estimée à 442 145 € serait versée à l'association VIVACITE en charge pour cette dernière de la reverser à LOGETRA.
L'association VIVACITE a perçu et reversé à LOGETRA en 2024 la somme de 353 716 € au titre de cette opération. Il reste donc à percevoir de la part de la fondation la somme de 88 429 € à la clôture de l'exercice.
- 5) Acquisition de 100% des titres de la société CAPMED pour 180 000€
- 6) Livraison et mise en service de la résidence St Eloi en gestion par VIVACITE le 01/08/2024

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 et ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- 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 TOTAL	103 876		
Constructions sur sol propre	3 604 790		
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 099 171		109 992
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 693		8 636
Installations générales agencements aménagements divers	207 013		2 297
Matériel de transport	127 681		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	989 161		52 232
Immobilisations corporelles en cours			133 544
TOTAL	8 036 510		306 701
Autres participations	1 225 064		396 284
Prêts, autres immobilisations financières	13 414		
TOTAL	1 238 478		396 284
TOTAL GENERAL	9 378 863		702 985

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			103 876	103 876
Constructions sur sol propre			3 604 790	3 604 790
Installations générales agencements aménagements constr.		0	3 209 163	3 209 163
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	17 330	17 330
Installations générales agencements aménagements divers		0	209 310	209 310
Matériel de transport			127 681	127 681
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	1 041 393	1 041 393
Immobilisations corporelles en cours	52 232	0	81 312	81 312
TOTAL	52 232	1	8 290 980	8 290 980
Autres participations		420 000	1 201 348	1 201 348
Prêts, autres immobilisations financières			13 414	13 414
TOTAL		420 000	1 214 762	1 214 762
TOTAL GENERAL	52 232	419 999	9 609 617	9 609 617

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	84 901	9 735	0	94 636
Constructions sur sol propre	2 300 838	84 192	0	2 385 030
Installations générales agencements aménagements constr.	2 099 550	124 746	1	2 224 297
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 447	1 765	0	8 212
Installations générales agencements aménagements divers	177 865	4 383	0	182 248
Matériel de transport	117 575	3 051	0	120 626
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	925 961	12 206	0	938 168
TOTAL	5 628 237	230 343	1	5 858 581
TOTAL GENERAL	5 713 138	240 078	1	5 953 217

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	9 735				
Constructions sur sol propre	84 192				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	124 746				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 765				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 383				
Matériel de transport	3 051				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 206				
TOTAL	230 343				
TOTAL GENERAL	240 078				

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	271 319				271 319
Réserves	385 999		2 528	0	388 527
Report à nouveau	3 460 224	2 605		2 528	3 460 301
Excédent ou déficit de l'exercice	2 605	2 605-		356 726	356 726-
Situation nette	4 120 146				3 763 420
Subventions d'investissement	449 310		28 000	39 515	437 795
TOTAL I	4 569 457		30 528	398 769	4 201 215

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A LOUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation ISU FNAVDL	92 635		92 635				
	92 635		92 635				
TOTAL	92 635		92 635				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	45 000		45 000		
Gros entretien et grandes révisions	176 325		29 567		146 758
Autres provisions pour risques et charges	81 684	36 493			118 177
TOTAL	303 009	36 493	74 567		264 935

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	94 691	59 917			154 608
Sur comptes clients	193 811	332 609	28 957		497 463
Autres provisions pour dépréciation	19 099				19 099
TOTAL	307 600	392 526	28 957		671 169
TOTAL GENERAL	610 609	429 019	103 524		936 104

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		332 609			
financières		59 917			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	781 348	781 348	
Autres immobilisations financières	13 414	13 414	
Clients douteux ou litigieux	497 463	497 463	
Autres créances clients	270 693	270 693	
Divers état et autres collectivités publiques	198 266	198 266	
Débiteurs divers	210 126	210 126	
Charges constatées d'avance	15 091	15 091	
TOTAL	1 986 400	1 986 400	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	216 284		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	420 000		

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
Emprunts et dettes financières divers	1 083 139	99 542	368 528	615 069
Fournisseurs et comptes rattachés	1 086 678	1 086 678		
Personnel et comptes rattachés	399 201	399 201		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	254 229	254 229		
Impôts sur les bénéfices	1 440	1 440		
Autres impôts taxes et assimilés	258 907	258 907		
Autres dettes	197 937	197 937		
TOTAL	3 281 530	2 297 933	368 528	615 069
Emprunts remboursés en cours d'exercice	94 551			

Variation des fonds propres

Le résultat CADA de l'exercice 2023 qui s'élevait à 29.639 € a été affecté dans les comptes 2024 dans le compte 11000014 "RAN CADA".

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
Chauffage Collectif	Linéaire	25 ans
Electricité et Menuiserie ext	Linéaire	25 ans
Etanchéité et ravalement	Linéaire	15 ans
Batiment	Linéaire	40 ans
Espace vert	Linéaire	30 ans
Plomberie	Linéaire	25 ans
Mat de bureau agencem inst div	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les titres de participation s'élèvent à 420 000 € se décomposant comme suit:
-240 000€ pour la participation LOGETRA (100% du capital)
-180 000€ de titres de la SAS CAP MED qui ont été acquis par acte sous seing privé en date du 16/09/24

ANNEXE

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

une dotation pour dépréciation des titres LOGETRA a été comptabilisée pour l'exercice à hauteur de 59 917 €

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	37 750
Autres créances	389 293
Disponibilités	63 625
Total	490 668

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRESTATIONS A RECEVOIR	37 750
AVOIRS A RECEVOIR	69 048
SUBVENTIONS A RECEVOIR	198 267
PRODUITS A RECEVOIR	121 978
INTERETS COURUS A RECEVOIR	63 625
Total	490 668

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 045
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395 319
Dettes fiscales et sociales	496 330
Autres dettes	92 782
Total	988 476

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	4 045
FACTURES FOURNISSEURS NON PARVENUES	395 319
PROVISION CONGES PAYES	167 506
PROVISION RTT	35 705
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	75 072
CHARGES SOCIALES SUR RTT	17 266
EFFORT CONSTRUCTION	10 781
AUTRES DETTES	282 782
Total	988 476

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 091
Total	15 091

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CAF	180 872
COMMUNAUTE DE COMMUNES	910 074
DEPARTEMENT	82 880
ETAT	1 141 599
SUBVENTIONS PRIVEES	206 276
Total	2 521 701

La quote part relative aux subventions versées à notre activité CADA s'élève à 914 250 €

Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature (loi 2006-586 du 23/05/2006 art.20) s'élèvent à 274 201 €.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	37
Employés	35
Total	81

ANNEXE

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

Valorisation des contributions volontaires

Il convient de noter que l'association VIVACITE n'a pas eu recours à des contributions volontaires en nature.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Détail des cautions données

Cauton donnée au profit du	: SAS LOGETRA
Montant initial de la caution	: 300 000

L'association VIVACITE a accordé son soutien financier sans réserve dans les projets de sa filiale, la SAS LOGETRA, jusqu'à ce que les nouveaux projets permettent une exploitation durablement bénéficiaire.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La valeur actuelle probable des indemnités à verser pour les salariés en CDI présents au 31 Décembre 2024 s'élève à 297 177 €.

La valorisation du contrat d'indemnités de carrière au 31 Décembre 2024 s'élève à la somme de 179 000 €

En conséquence, après une dotation de 36 493 € sur l'exercice, la provision en matière d'engagements de retraite non couverts s'élève à 118 177 € au 31/12/2024

Liste des filiales et participations

VIVACITE
13004 MARSEILLE

Page : 28

Société A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50 % - SAS LOGETRA - SAS CAP MED - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
	240 000	94 691	100.00	240 000	85 392	781 348	300 000	162 542	59 917		
	10 000	1 000	100.00	180 000	180 000			256 673	20 245		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Tableau d'affectation des résultat de l'exercice précédent

	Résultat N-1	Dont résultat activités agréées
ORIGINES :		
Report à nouveau avant affectation du résultat	3 460 224	102 994
Résultat de l'exercice	2 605	29 639
AFFECTATIONS :		
- Affectation aux réserves		
Report à nouveau après affectation du résultat :	3 460 301	130 105
TOTAL	3 460 301	132 633

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE Capital social Nbre des actions ordinaires existantes Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué	4 982 626 709 928 3 664 443 360	4 990 992 655 502 4 834 411 284		5 186 524 533 507 3 797 2 605	5 602 564 117 571 1 440 356 726 -
RESULTAT PAR ACTION Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	71 2 130 726 902 845	75 2 170 668 935 981	77	82 2 404 544 855 174	81 2 719 333 934 295

