

Association CENTRE SOCIAL LES LIERRES

42 AVENUE DU 24 AVRIL 1915

13012 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

Fait à MARSEILLE

Le 23/09/2025

Amel SLIMANI

Expert Comptable

AUDICEA

68 Rue de la République

13002 MARSEILLE

07 61 09 14 49

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association CENTRE SOCIAL LES LIERRES
42 AVENUE DU 24 AVRIL 1915
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,	256 304 Euros
- Produits d'exploitation,	547 377 Euros
- Résultat net comptable,	(22 702) Euros

Fait à MARSEILLE
Le 07/09/2025

Amel SLIMANI
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	6 942	5 188	1 754	3 918	2 164	55.23
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	48 555	24 424	24 131	27 079	2 948	10.89
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total I	55 512	29 612	25 900	31 012	5 112	16.48
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes	1 940		1 940	1 940		
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	5 082		5 082	506	4 576	904.15
	Autres créances	75 116		75 116	94 158	19 042	20.22
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	148 267		148 267	99 597	48 669	48.87
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	230 405		230 405	196 201	34 203	17.43
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	285 917	29 612	256 304	227 213	29 091	12.80

(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	5 000	5 000		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	82 419	66 015	16 404	24.85
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 702	16 404	39 106	238.40
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	18 595	17 383	1 211	6.97
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	83 311	104 802	21 491	20.51
	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques	3 500		3 500	
	Provisions pour charges	4 221	2 760	1 462	52.96
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	4 800	6 800	2 000	29.41
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	12 521	9 560	2 962	30.98
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	64 433	39	64 394	NS
	Emprunts et dettes financières divers	20 000	45 000	25 000	55.56
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 657	22 635	1 021	4.51
	Dettes fiscales et sociales	51 919	44 756	7 163	16.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	462	420	42	10.10
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	160 471	112 850	47 621	42.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
Comptes de Régularisation	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	256 304	227 213	29 091	12.80

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(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)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	231	932	238	386	6 454	2.71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	301	334	269	728	31 606	11.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2	909	1	839	1 070	58.20
Collectes						
Cotisations	3	840	3	600	240	6.67
Autres produits		561		52	509	979.60
Total I	540	577	513	605	26 972	5.25
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)						
Autres achats et charges externes	194	199	179	297	14 903	8.31
Impôts, taxes et versements assimilés	6	285	4	170	2 115	50.71
Salaires et traitements	271	067	240	250	30 817	12.83
Charges sociales	73	698	57	603	16 095	27.94
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7	891	6	713	1 178	17.55
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4	962		582	4 379	751.81
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		20		89	69	77.10
Total II	558	122	488	703	69 419	14.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	17	545	24	902	42 447	170.46
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			4	210	4 210	100.00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1 943			1 943	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 943			1 943	
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 470			1 470	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 470			1 470	
2. Résultat financier (V-VI)		474			474	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		17 072	29 112		46 183	158.64
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 458	13 365		4 908	36.72
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 789	2 526		2 263	89.58
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		13 246	15 891		2 645	16.64
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20 877	27 299		6 422	23.52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		20 877	27 299		6 422	23.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 631	11 408		3 777	33.11
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		555 766	533 706		22 060	4.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		580 469	516 002		64 466	12.49
Solde intermédiaire		24 702	17 704		42 406	239.53
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		6 800	5 500		1 300	23.64
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 800	6 800		2 000	29.41
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		22 702	16 404		39 106	238.40

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association poursuit le développement de ses prestations à destination de ses usagers

- 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 TOTAL	6 942		
Installations générales agencements aménagements divers	20 619		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 158		2 779
TOTAL	45 776		2 779
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	52 733		2 779

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 942	6 942
Installations générales agencements aménagements divers			20 619	20 619
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 936	27 936
TOTAL			48 555	48 555
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			55 512	55 512

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		3 024	2 164		5 188
Installations générales agencements aménagements divers		3 562	2 064		5 626
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		15 135	3 663		18 798
TOTAL		18 698	5 727		24 425
TOTAL GENERAL		21 722	7 891		29 613
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		2 164			
Instal.générales agenc.aménag.divers		2 064			
Matériel de bureau informatique mobilier		3 663			
TOTAL		5 727			
TOTAL GENERAL		7 891			


ANNEXE

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

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	5 000				5 000
Report à nouveau	66 015		40 254	23 850	82 419
Excédent ou déficit de l'exercice	16 404		39 106-		22 702-
Situation nette	87 419		1 148	23 850	64 717
Subventions d'investissement	17 383		21 922	20 710	18 595
TOTAL I	104 802		23 069	44 560	83 311

La trésorière
Yme NOUSSAFEN Samaya


ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	6 800					4 800	
CLASS	2 500					2 500	
REAPP	700					700	
ANIMATION PREVENTION	1 000						
FORUM SOCIAL	1 600					1 600	
LES LIERES SOLIDAIRE	1 000						
TOTAL	6 800					4 800	

* 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
Pensions et obligations similaires	2 760	1 462			4 221
Autres provisions pour risques et charges		3 500			3 500
TOTAL	2 760	4 962			7 721
TOTAL GENERAL	2 760	4 962			7 721
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 962			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	5 082	5 082	
Personnel et comptes rattachés	472	472	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 547	3 547	
Divers état et autres collectivités publiques	69 689	69 689	
Débiteurs divers	1 408	1 408	
TOTAL	80 198	80 198	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	60	60		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	64 373	0	64 373	
Emprunts et dettes financières divers	20 000		20 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	23 657	23 657		
Personnel et comptes rattachés	24 812	24 812		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 654	19 654		
Autres impôts taxes et assimilés	7 453	7 453		
Autres dettes	462	462		
TOTAL	160 471	76 098	84 373	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	86 639			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 266			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT	14 760
CONSEIL DEPARTEMENTAL DES BOUCHES DU RHONE	73 250
VILLE DE MARSEILLE	173 967
CAF	22 617
13 HABITAT	11 740
CARSAT	5 000
Total	301 334

Rémunération des dirigeants

L'association ne rémunère aucun dirigeant.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	6
Total	7

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires ont été valorisées et comptabilisées comme le prévoit le règlement ANC n°2018-06.

- 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 pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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	1 677
45 à 54 ans	11 à 20 ans	179
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 365
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		4 221

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux de charges pour l'ensemble du personnel : 40.00 %
- taux de revalorisation des salaires : 1 %
- taux d'actualisation : 3,75 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	1 466	2 755	4 221