

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2024

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 9

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 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...	17 234	15 765	1 469	1 148	320	27.91
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	242 800		242 800	242 800		
	Constructions	5 193 178	2 395 627	2 797 551	3 018 425	220 874	7.32
	Installations techniques Matériel et outillage	2 599 590	1 983 514	616 076	662 171	46 096	6.96
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	3 000		3 000	3 000		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	100 198		100 198	103 639	3 441	3.32
	Autres	4 800		4 800	4 800		
Total I		8 160 800	4 394 906	3 765 894	4 035 984	270 090	6.69
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	2 479		2 479	3 810	1 331	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	73 633	58 514	15 119	26 960	11 840	43.92
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	121 008		121 008	148 227	27 219	18.36
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	762 472		762 472	713 861	48 611	6.81
	Charges constatées d'avance (2)	14 339		14 339	36 668	22 330	60.90
Total II		973 931	58 514	915 417	929 525	14 108	1.52
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 134 731	4 453 420	4 681 311	4 965 509	284 198	5.72

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12		Exercice N-1 31/08/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	1 490 043		1 480 216		9 827	0.66
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	32 317		9 827		22 490	228.86
	Situation nette (sous total)	1 522 361		1 490 043		32 317	2.17
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	174 036		225 829		51 794	22.93
	Provisions réglementées						
	Total I	1 696 396		1 715 873		19 476	1.14
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	77 500		50 000		27 500	55.00
	Total II	77 500		50 000		27 500	55.00
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 493 644		2 768 491		274 847	9.93
	Emprunts et dettes financières diverses	3 253		3 443		190	5.51
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	110 075		82 014		28 061	34.21
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	87 416		158 530		71 114	44.86
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	95 346		74 505		20 841	27.97
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	117 680		112 654		5 026	4.46
	Total IV	2 907 415		3 199 636		292 222	9.13
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 681 311		4 965 509		284 198	5.72

(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	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	3 148		3 396		248	7.30
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	50 623		33 969		16 654	49.03
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	2 373 300		2 493 784		120 485	4.83
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 389 934		1 352 405		37 529	2.77
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	52 181		32 377		19 804	61.17
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	119 000		124 260		5 260	4.23
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	45 087		73 647		28 560	38.78
Utilisations des fonds dédiés	50 000		100 000		50 000	50.00
Autres produits	1 052		880		173	19.61
Total I	4 084 324		4 214 718		130 394	3.09
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	45 925		26 877		19 047	70.87
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	802 821		1 031 459		228 638	22.17
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	137 068		181 919		44 850	24.65
Salaires et traitements	2 097 846		2 132 382		34 536	1.62
Charges sociales	483 309		491 745		8 436	1.72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	378 978		381 440		2 462	0.65
Dotations aux provisions	58 514		42 277		16 237	38.41
Reports en fonds dédiés	77 500				77 500	
Autres charges	65		280		215	76.69
Total II	4 082 027		4 288 380		206 353	4.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 297		73 662		75 959	103.12

(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	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	26 794		8 730		18 064	206.92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	26 794		8 730		18 064	206.92
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	31 235		34 708		3 473	10.01
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	31 235		34 708		3 473	10.01
2. Résultat financier (III-IV)	4 441		25 978		21 537	82.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	2 144		99 641		97 497	97.85
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			11 038		11 038	100.00
Sur opérations en capital	55 294		51 327		3 967	7.73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			67 854		67 854	100.00
Total V	55 294		130 218		74 925	57.54
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	20 832		20 750		82	0.39
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	20 832		20 750		82	0.39
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	34 461		109 468		75 007	68.52
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	4 166 412		4 353 666		187 255	4.30
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 134 094		4 343 839		209 745	4.83
5. EXCEDENT OU DEFICIT	32 317		9 827		22 490	228.86

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 681 310.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 084 324.14 Euros et dégageant un excédent de 32 317.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

- 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 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 718		1 516
TOTAL			
Terrains	242 800		
Constructions sur sol propre	5 193 178		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	485 756		1 769
Installations générales agencements aménagements divers	1 568 557		88 873
Matériel de transport	8 114		19 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	434 464		972
TOTAL	7 932 868		110 814
Autres participations	3 000		
Prêts, autres immobilisations financières	19 426		
TOTAL	22 426		
TOTAL GENERAL	7 971 012		112 329

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			17 234	17 234
TOTAL				
Terrains			242 800	242 800
Constructions sur sol propre			5 193 178	5 193 178
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			487 525	487 525
Installations générales agencements aménagements divers			1 657 429	1 657 429
Matériel de transport		8 114	19 200	19 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			435 436	435 436
TOTAL		8 114	8 035 568	8 035 568
Autres participations			3 000	3 000
Prêts, autres immobilisations financières			19 426	19 426
TOTAL			22 426	22 426
TOTAL GENERAL		8 114	8 075 228	8 075 228

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	14 570	1 195		15 765
TOTAL				
Constructions sur sol propre	2 174 753	220 874		2 395 627
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	431 627	17 085		448 712
Installations générales agencements aménagements divers	1 016 134	112 361		1 128 495
Matériel de transport	8 114	326	8 114	326
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	378 844	27 137		405 982
TOTAL	4 009 472	377 783	8 114	4 379 141
TOTAL GENERAL	4 024 041	378 978	8 114	4 394 906

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 195				
Constructions sur sol propre	220 874				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 085				
Instal.générales agenc.aménag.divers	112 361				
Matériel de transport	326				
Matériel de bureau informatique mobilier	27 137				
TOTAL	377 783				
TOTAL GENERAL	378 978				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	100 198	100 198	
Autres immobilisations financières	4 800	4 800	
Clients douteux ou litigieux	1 864	1 864	
Autres créances clients	71 769	71 769	
Personnel et comptes rattachés	114	114	
Divers état et autres collectivités publiques	31 231	31 231	
Débiteurs divers	89 664	89 664	
Charges constatées d'avance	14 339	14 339	
TOTAL	313 978	313 978	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	18 168		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	21 609		

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	2 493 645	178 554	837 852	1 477 239
Emprunts et dettes financières divers	3 253	3 253		
Fournisseurs et comptes rattachés	110 075	110 075		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 215	70 215		
Autres impôts taxes et assimilés	17 201	17 201		
Autres dettes	95 346	95 346		
Produits constatés d'avance	117 680	117 680		
TOTAL	2 907 415	592 324	837 852	1 477 239
Emprunts remboursés en cours d'exercice	274 847			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	33 029
Total	33 029

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 253
Dettes fiscales et sociales	9 214
Autres dettes	43 183
Total	55 651

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 339
Total	14 339
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	117 680
Total	117 680

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature n'ont pas été valorisées et ne sont donc pas comptabilisées; ces contributions correspondent au bénévolat de certains parents d'élèves dans le cadre de l'Opération "Parents Protectors" pour un volume de 1424 heures.

Mise à disposition gratuite des équipements sportifs par la Ville de Marseille pour un montant de 12233 € inscrit au pied du compte de résultat. La valorisation a été calculée en multipliant les heures attribuées par le prix horaire de l'équipement concerné et délibéré en conseil municipal.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 560 000
Total	1 560 000

Garanties constituées par l'association au profit de la Société Générale:

- hypothèque de 1er rang à hauteur de 1 200 000€, acte en date du 22/12/2008
- hypothèque de 2ème rang à hauteur de 360 000€, acte en date du 22/12/2008

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Caution Solidaire de SOGAMA à hauteur de 50 % du pret de 1 200 000 €, acte en date du 27/11/2008	600 000
Total	600 000