

RESSOURCE
*1140 Rue André Ampère
Actimart 2
13290 ALX EN PROVENCE*

*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.

Fait à MARSEILLE
Le

CLAVEL GUILLAUME
EXPERT-COMPTABLE

SO' AUDIT
*42 Rue des Moussets
Immeuble Prado Plaza
13008 MARSEILLE
04.86.01.08.60*

1140 Rue André Ampère
Actimart 2
13290 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

| | Pages |
|--|---------|
| - Bilan actif-passif | 1 et 2 |
| - Compte de résultat | 3 et 4 |
| - Evaluation des contributions volontaires | 5 |
| - Détail bilan | 6 à 9 |
| - Détail Compte de résultat | 10 à 13 |
| - Annexe | 14 à 23 |

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... | 21 393 | 21 183 | 210 | 210 | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 69 236 | 45 981 | 23 256 | 26 250 | 2 994- | 11. 41- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 300 082 | 253 039 | 47 043 | 60 976 | 13 932- | 22. 85- |
| | Immobilisations corporelles en cours | 25 243 | | 25 243 | | 25 243 | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières ⁽¹⁾ | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 52 000 | | 52 000 | 52 000 | | |
| | Total I | 467 955 | 320 203 | 147 752 | 139 435 | 8 317 | 5. 97 |
| | Stocks et en cours | 1 443 | | 1 443 | 2 475 | 1 032- | |
| | Créances ⁽²⁾ | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 183 | | 1 183 | 10 743 | 9 560- | 88. 99- |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 188 796 | | 188 796 | 92 244 | 96 552 | 104. 67 |
| | Valeurs mobilières de placement | 153 | | 153 | 153 | | |
| Comptes de Régularisation | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 147 133 | | 147 133 | 126 007 | 21 127 | 16. 77 |
| | Charges constatées d'avance ⁽²⁾ | 1 516 | | 1 516 | 120 854 | 119 338- | 98. 75- |
| | Total II | 340 224 | | 340 224 | 352 476 | 12 252- | 3. 48- |
| | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 808 179 | 320 203 | 487 976 | 491 911 | 3 935- | 0. 80- |

(1) Dont à moins d'un an
(2) 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 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 | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 97 262 | 79 447 | 17 815 | 22. 42 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 30 620 | 17 815 | 12 805 | 71. 87 |
| | Situation nette (sous total) | 127 882 | 97 262 | 30 620 | 31. 48 |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | 81 586 | 118 307 | 36 720- | 31. 04- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 209 468 | 215 569 | 6 101- | 2. 83- |
| | | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés | 27 609 | 30 409 | 2 800- | 9. 21- |
| FONDS DÉDIÉS | Total II | 27 609 | 30 409 | 2 800- | 9. 21- |
| | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 10 000 | | 10 000 | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| PROVISIONS | Total III | 10 000 | | 10 000 | |
| | | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 133 963 | 56 387 | 77 576 | 137. 58 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 27 217 | 153 984 | 126 767- | 82. 32- |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 34 642 | 30 538 | 4 104 | 13. 44 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 45 076 | 5 024 | 40 052 | 797. 28 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| DETTES (1) | Total IV | 240 898 | 245 932 | 5 034- | 2. 05- |
| | | | | | |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 487 976 | 491 911 | 3 935- | 0. 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) | | | | | | |
| Cotisations | 11 190 | | 10 836 | | 354 | 3. 27 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | 25 308 | | 16 868 | | 8 440 | 50. 04 |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | 66 032 | | 95 715 | | 29 683- | 31. 01- |
| Parrainages | 18 000 | | 27 000 | | 9 000- | 33. 33- |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 260 750 | | 162 545 | | 98 205 | 60. 42 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 3 189 | | | | 3 189 | |
| Dons manuels | 36 644 | | 30 586 | | 6 058 | 19. 81 |
| Mécénats | 40 870 | | | | 40 870 | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 22 183 | | 12 979 | | 9 204 | 70. 92 |
| Utilisations des fonds dédiés | 2 800 | | 5 618 | | 2 818- | 50. 16- |
| Autres produits | 203 734 | | 268 340 | | 64 606- | 24. 08- |
| Total I | 690 700 | | 630 487 | | 60 214 | 9. 55 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | 15 928 | | 18 651 | | 2 724- | 14. 60- |
| Variation de stock | 1 032 | | 5 434 | | 4 402- | 81. 00- |
| Autres achats et charges externes | 367 691 | | 308 203 | | 59 488 | 19. 30 |
| Aides financières | 800 | | 5 000 | | 4 200- | 84. 00- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 006 | | 2 720 | | 1 714- | 63. 02- |
| Salaires et traitements | 186 163 | | 196 533 | | 10 370- | 5. 28- |
| Charges sociales | 66 250 | | 66 557 | | 307- | 0. 46- |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 17 526 | | 19 041 | | 1 515- | 7. 96- |
| Dotations aux provisions | 10 000 | | | | 10 000 | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | 1 511 | | 1 954 | | 443- | 22. 69- |
| Total II | 667 907 | | 624 094 | | 43 813 | 7. 02 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 22 793 | | 6 393 | | 16 400 | 256. 54 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------|
| | | | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | 1 509 | | 1 509 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | 1 509 | | 1 509 | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 5 091 | 475 | 4 616 | 971. 54 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | 5 091 | 475 | 4 616 | 971. 54 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 3 582- | 475- | 3 107- | 653. 87- |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 19 211 | 5 918 | 13 294 | 224. 64 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 11 720 | 11 897 | 177- | 1. 49- |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total V | 11 720 | 11 897 | 177- | 1. 49- |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | 312 | | 312 | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Total VI | 312 | | 312 | |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 11 408 | 11 897 | 489- | 4. 11- |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 703 930 | 642 384 | 61 546 | 9. 58 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 673 310 | 624 569 | 48 741 | 7. 80 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 30 620 | 17 815 | 12 805 | 71. 87 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | 165 154 | 72 574 | 92 580 | 127. 57 |
| Prestations en nature | | | | |
| Bénévolat | 268 023 | 176 397 | 91 626 | 51. 94 |
| TOTAL | 433 177 | 248 971 | 184 206 | 73. 99 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 165 154 | 72 574 | 92 580 | 127. 57 |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 268 023 | 176 397 | 91 626 | 51. 94 |
| TOTAL | 433 177 | 248 971 | 184 206 | 73. 99 |
| | | | | |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | | Euros | % |
| FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL | | 210 | 210 | | |
| 20500000 | CONCESSION,BREVET,LICENCES | 16 742 | 16 742 | | |
| 20800000 | AUTRES IMMO INCORP. | 4 652 | 4 652 | | |
| 28050000 | CONCESSIONS,BREVETS,LICENCES | 16 532- | 16 532- | | |
| 28080000 | AMORT.AUTRES IMMO INCORP. | 4 652- | 4 652- | | |
| CONSTRUCTIONS | | 23 256 | 26 250 | 2 994- | 11. 41- |
| 21350000 | INSTALLATIONS AGENCEMENTS | 69 236 | 69 236 | | |
| 28135000 | AMORT. INST. AGENCEMENTS | 45 981- | 42 987- | 2 994- | 6. 96- |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | | 47 043 | 60 976 | 13 932- | 22. 85- |
| 21510000 | IMMO TECHNIQUE | 16 775 | 16 775 | | |
| 21540000 | MATERIEL PROFESSIONNEL | 2 594 | 2 594 | | |
| 21810000 | INSTALL AGENCEM AMENAG | 233 450 | 233 450 | | |
| 21830000 | MAT. BUREAU & INFORM. | 20 412 | 20 412 | | |
| 21840000 | MOBILIER | 24 733 | 24 133 | 600 | 2. 49 |
| 21880000 | AUTRES IMMO CORPORELLES | 2 119 | 2 119 | | |
| 28151000 | AMORT. IMMO TECHNIQUE | 16 775- | 16 775- | | |
| 28154000 | AMORT. MAT INDUSTRIEL | 2 594- | 2 594- | | |
| 28181000 | AMORT INSTALL AGENCEM AMENAG | 190 263- | 176 568- | 13 695- | 7. 76- |
| 28183000 | AMORT. MAT BUREAU ET INFO | 20 412- | 20 246- | 166- | 0. 82- |
| 28184000 | AMORT. MOBILIER | 22 995- | 22 324- | 671- | 3. 01- |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | | 25 243 | | 25 243 | |
| 23100000 | IMMO. CORPORELLES EN COURS | 25 243 | | 25 243 | |
| AUTRES | | 52 000 | 52 000 | | |
| 27500000 | CAUTION/LOCAL | 52 000 | 52 000 | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | 147 752 | 139 435 | 8 317 | 5. 97 |
| STOCKS ET EN COURS | | 1 443 | 2 475 | 1 032- | 41. 71- |
| 37000000 | STOCKS DE MARCHANDISES | 1 443 | 2 475 | 1 032- | 41. 71- |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | | 1 183 | 10 743 | 9 560- | 88. 99- |
| 41100000 | CLIENTS | 1 183 | 10 743 | 9 560- | 88. 99- |
| AUTRES | | 188 796 | 92 244 | 96 552 | 104. 67 |
| 40910000 | FOURNISSEURS ACOMPTES | 5 248 | 5 248 | | |
| 44170000 | SUBV A RECEVOIR | 65 275 | 65 275 | | |
| 46750000 | NOTAIRE LA SAURINE | 90 000 | | 90 000 | |
| 46870000 | PRODUITS A RECEVOIR | 28 274 | 21 721 | 6 552 | 30. 16 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | 153 | 153 | | |
| 50810000 | PARTS CREDIT COOPERATIF | 153 | 153 | | |
| DISPONIBILITES | | 147 133 | 126 007 | 21 127 | 16. 77 |
| 51220000 | CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU | 41 509 | | 41 509 | |
| 51221000 | CREDIT MUTUEL | 99 192 | 125 750 | 26 557- | 21. 12- |
| 51222000 | CREDIT COOPERATIF | 6 432 | 257 | 6 175 | N5 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 1 516 | 120 854 | 119 338- | 98. 75- |
| 48600000 | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 1 516 | 120 854 | 119 338- | 98. 75- |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | | Euros | % |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 340 224 | 352 476 | 12 252- | 3. 48 |
| TOTAL GENERAL | 487 976 | 491 911 | 3 935- | 0. 80 |
| | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| REPORT A NOUVEAU | 97 262 | 79 447 | 17 815 | 22. 42 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU | 97 262 | 79 447 | 17 815 | 22. 42 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 30 620 | 17 815 | 12 805 | 71. 87 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 127 882 | 97 262 | 30 620 | 31. 48 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 81 586 | 118 307 | 36 720- | 31. 04- |
| 13120000 SUBVENTION INVESTISSMT REGION | 71 973 | 96 973 | 25 000- | 25. 78- |
| 13121000 SUBVENTION INVESTISSEMENT BDR | 84 433 | 84 433 | | |
| 13912000 SUBV INVEST INSCRITE AU CR | 74 820- | 63 100- | 11 720- | 18. 57- |
| TOTAL FONDS PROPRES | 209 468 | 215 569 | 6 101- | 2. 83- |
| FONDS DEDIES | 27 609 | 30 409 | 2 800- | 9. 21- |
| 19520000 FOND DEDIES RESSOURCE CHANNEL | 8 017 | 10 817 | 2 800- | 25. 88- |
| 19530000 FONDS DEDIES REHAB BASSIN | 19 592 | 19 592 | | |
| TOTAL FONDS DEDIES | 27 609 | 30 409 | 2 800- | 9. 21- |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 10 000 | | 10 000 | |
| 15180000 PROVISION RISQUE ET CHARGES | 10 000 | | 10 000 | |
| TOTAL PROVISIONS | 10 000 | | 10 000 | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 133 963 | 56 387 | 77 576 | 137. 58 |
| 16400000 PRET GRANTI ETAT CREDIT MUTUEL | 32 299 | 56 326 | 24 027- | 42. 66- |
| 16400001 CONVENTION PRET DERRIEN NATHAL | 100 000 | | 100 000 | |
| 16884000 INTERETS COURUS | 1 608 | 23 | 1 585 | N |
| 51810000 INTERETS COURUS | 56 | 38 | 19 | 49. 19 |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 27 217 | 153 984 | 126 767- | 82. 32- |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS | 16 368 | 131 752 | 115 383- | 87. 58- |
| 40810000 FRS FACTURES A ETABLIR | 10 849 | 22 232 | 11 383- | 51. 20- |
| DETTE FISCALES ET SOCIALES | 34 642 | 30 538 | 4 104 | 13. 44 |
| 42100007 RACHID Ahmed | 30 | 30 | | |
| 42100019 BEAUVILLAIN CAROLINE | 19 | | 19 | |
| 42510007 NDF RACHID Ahmed | 12 | 3 115 | 3 104- | 99. 63- |
| 42820000 DETTES PROVISIONNEES/C.P | 8 099 | 4 824 | 3 275 | 67. 88 |
| 43100000 URSSAF | 8 960 | 7 664 | 1 296 | 16. 91 |
| 43720000 RETRAITE | 5 995 | 5 401 | 593 | 10. 99 |
| 43760000 MALAKOFF MUTUELLE | 1 828 | 1 345 | 483 | 35. 92 |
| 43770000 SOLIMUT | 1 043 | 914 | 129 | 14. 17 |
| 43820000 CHARGES SOC/CONGES A PAYER | 3 510 | 2 196 | 1 314 | 59. 86 |
| 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER | 3 632 | 3 632 | | |
| 44860001 ETAT - PAS | 1 515 | 1 417 | 98 | 6. 88 |
| AUTRES DETTES | 45 076 | 5 024 | 40 052 | 797. 28 |
| 46710000 FOND DE DOTATION RESSOURCE | 45 000 | 5 000 | 40 000 | 800. 00 |
| 46860000 CHARGES A PAYER | 52 | | 52 | |
| 46864000 AUTRES CHARGES A PAYER | 24 | 24 | | |

| DETAIL BILAN PASSIF | |
|---------------------|--|
|---------------------|--|

| PASSIF | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | | Euros | % |
| TOTAL DETTES | 240 898 | 245 932 | 5 034- | 2. 05 |
| TOTAL GENERAL | 487 976 | 491 911 | 3 935- | 0. 80 |
| | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| COTISATIONS | 11 190 | 10 836 | 354 | 3. 27 |
| 75600300 PPACT | 11 190 | 10 836 | 354 | 3. 27 |
| VENTES DE BIENS | 25 308 | 16 868 | 8 440 | 50. 04 |
| 70700000 DIVERS | 25 308 | 16 868 | 8 440 | 50. 04 |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 66 032 | 95 715 | 29 683- | 31. 01- |
| 70410000 PDTs MANIFESTATIONS RESSOURCE | 41 280 | 62 982 | 21 702- | 34. 46- |
| 70411000 PDT MANIFESTATIONS EXTERIEURES | 21 752 | 32 733 | 10 981- | 33. 55- |
| 70610000 FORMATION PPACT | 3 000 | | 3 000 | |
| PARRAINAGES | 18 000 | 27 000 | 9 000- | 33. 33- |
| 70630000 MECENAT ENTREPRISES SANTE | 18 000 | 27 000 | 9 000- | 33. 33- |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 260 750 | 162 545 | 98 205 | 60. 42 |
| 74010000 SUBV CONSEIL GENERAL | 20 000 | 10 000 | 10 000 | 100. 00 |
| 74020000 TRESORERIE MUNICIPALE | 11 750 | 12 545 | 795- | 6. 34- |
| 74030000 SUBVENTION CPA | 9 000 | 10 000 | 1 000- | 10. 00- |
| 74040000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL | | 5 000 | 5 000- | 100. 00- |
| 74050000 AUTRES SUBVENTIONS | 25 000 | | 25 000 | |
| 74100000 VERSEMENTS FONDS DE DOTATIONS | 195 000 | 125 000 | 70 000 | 56. 00 |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 3 189 | | 3 189 | |
| 75400000 COLLECTES & DONS | 3 189 | | 3 189 | |
| DONS MANUELS | 36 644 | 30 586 | 6 058 | 19. 81 |
| 75412000 Abandon de frais par les bénév | 36 644 | 30 586 | 6 058 | 19. 81 |
| MECENATS | 40 870 | | 40 870 | |
| 75420000 AUTRES DONS | 40 870 | | 40 870 | |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 22 183 | 12 979 | 9 204 | 70. 92 |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES | 22 183 | 6 063 | 16 120 | 265. 89 |
| 79111000 REFAC FRAIS FDS DE DOTATION RE | | 6 916 | 6 916- | 100. 00- |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | 2 800 | 5 618 | 2 818- | 50. 16- |
| 78940000 REPRISE SUR ENGAGEMENT A REALI | 2 800 | 5 618 | 2 818- | 50. 16- |
| AUTRES PRODUITS | 203 734 | 268 340 | 64 606- | 24. 08- |
| 75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION | 15 | 12 | 3 | 24. 16 |
| 75800100 DONS PARTICULIERS | 124 037 | 152 023 | 27 986- | 18. 41- |
| 75800110 DONS PARTICULIERS MENSUELS | 60 | 120 | 60- | 50. 00- |
| 75800200 PARTICIPATION FINANCIERE | 40 659 | 32 909 | 7 750 | 23. 55 |
| 75800300 LABO | 6 417 | 21 065 | 14 647- | 69. 54- |
| 75800400 DONS ENTREPRISES | 22 146 | 52 211 | 30 065- | 57. 58- |
| 75801100 DONS ORG. SANS BUT LUCRATIF | 10 400 | 10 000 | 400 | 4. 00 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 690 700 | 630 487 | 60 214 | 9. 55 |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 15 928 | 18 651 | 2 724- | 14. 60- |
| 60700000 ACHATS MARCHANDISES | 15 928 | 18 651 | 2 724- | 14. 60- |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|----------|
| | | | Euros | % |
| VARIATION DE STOCK | 1 032 | 5 434 | 4 402- | 81. 00- |
| 60370000 STOCK MARCHANDISES | 1 032 | 5 434 | 4 402- | 81. 00- |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 367 691 | 308 203 | 59 488 | 19. 30 |
| 60400000 ETUDES ET PRESTATIONS | 1 176 | 3 372 | 2 196- | 65. 12- |
| 60611000 EDF GDF | 11 334 | 17 458 | 6 125- | 35. 08- |
| 60630000 ENTRETIEN, PETIT EQUIP. | 7 937 | 20 225 | 12 287- | 60. 75- |
| 60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES | 548 | 571 | 23- | 4. 07- |
| 60650000 PETITS LOGICIELS | 305 | 5 | 300 | N5 |
| 60680000 FOURN. CABINE ESTHETIQUE | 158 | | 158 | |
| 61220001 LEASING GE CAPITAL / MAC | 1 076 | 699 | 378 | 54. 06 |
| 61320000 LOYERS | 114 000 | 114 000 | | |
| 61350000 LOCATION DE MATERIEL | 6 831 | 6 163 | 667 | 10. 82 |
| 61420000 CHARGES LOCATIVES | 5 932 | 18 344 | 12 412- | 67. 66- |
| 61520000 ENTRETIEN LOCAL | 31 835 | 4 313 | 27 522 | 638. 13 |
| 61540000 TELESURVEILLANCE | 640 | 647 | 6- | 0. 99- |
| 61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE | 2 562 | 3 455 | 893- | 25. 84- |
| 61561000 MAINTENANCE CEGID CLOUD | 624 | 585 | 38 | 6. 50 |
| 61600000 ASSURANCES | 3 050 | 2 853 | 197 | 6. 91 |
| 61600002 Assurance Homme clé | 245 | 220 | 25 | 11. 26 |
| 61600003 ASSURANCES EMPRUNT | 405 | 405 | | |
| 61850000 SEMINAIRES, ATELIERS | 3 179 | 7 966 | 4 787- | 60. 10- |
| 62220000 HONORAIRES DIVERS | 53 270 | 13 337 | 39 932 | 299. 40 |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES & CAC | 13 930 | 16 824 | 2 894- | 17. 20- |
| 62260100 HONO. CONSULTANT ET LIBERAL | 29 630 | 18 730 | 10 900 | 58. 20 |
| 62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS | 5 113 | 1 554 | 3 559 | 228. 99 |
| 62310000 SITE INTERNET | 1 008 | 1 733 | 725- | 41. 83- |
| 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES | 5 351 | 1 232 | 4 120 | 334. 49 |
| 62510000 DEPLACEMENTS BENEVOLES | 40 958 | 30 839 | 10 119 | 32. 81 |
| 62511000 DEPLACEMENTS PERMANENTS | 8 575 | 7 711 | 864 | 11. 21 |
| 62560000 FRAIS RESTAURATION | 2 025 | 1 556 | 469 | 30. 14 |
| 62570000 FRAIS DE RECEPTION | 9 393 | 8 203 | 1 190 | 14. 50 |
| 62600000 AFFRANCHISSEMENTS, FRAIS | 868 | 576 | 291 | 50. 57 |
| 62610000 FRAIS TELECOMS | 3 284 | 3 236 | 48 | 1. 48 |
| 62700000 FRAIS BANCAIRES | 2 429 | 1 136 | 1 293 | 113. 86 |
| 62810000 COTISATION DIVERSES | 19 | 253 | 234- | 92. 42- |
| AIDES FINANCIERES | 800 | 5 000 | 4 200- | 84. 00- |
| 65700100 SUBVENTIONS VERSEES | 800 | 5 000 | 4 200- | 84. 00- |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 1 006 | 2 720 | 1 714- | 63. 02- |
| 63130000 FORM PROF CONTINU | 1 006 | 2 720 | 1 714- | 63. 02- |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 186 163 | 196 533 | 10 370- | 5. 28- |
| 64100000 SALAIRES BRUTS | 156 937 | 168 844 | 11 907- | 7. 05- |
| 64110100 PRIME SERVICE ET ASSIDUITE | 8 183 | 7 830 | 353 | 4. 51 |
| 64110200 PRIME TECHNICITE DES CADRES | 3 442 | 3 442 | | |
| 64110300 PRIME DE SUJETION SPECIALE | 8 143 | 8 014 | 129 | 1. 61 |
| 64110400 PRIME TECHNITE CADRE DIRIGEANT | 1 476 | 1 476 | | |
| 64110500 PRIME SUJETION DIRECTEUR | 4 707 | 4 707 | | |
| 64120000 CONGES PAYES | 3 275 | 3 711- | 6 985 | 188. 24 |
| 64141000 INDEMNITES NON SOUMISES | | 5 931 | 5 931- | 100. 00- |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---------------|---------------|---------------|----------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| CHARGES SOCIALES | 66 250 | 66 557 | 307- | 0. 46- |
| 64510000 URSSAF | 39 344 | 40 803 | 1 459- | 3. 58- |
| 64520000 CHARGES SOCIALES SUR CP | 1 314 | 1 767- | 3 082 | 174. 38 |
| 64530000 ARRCO RETRAITES | 12 032 | 13 406 | 1 373- | 10. 25- |
| 64540000 ASSEDIC | 7 819 | 8 161 | 342- | 4. 20- |
| 64550000 APICIL PREVOYANCE | 1 963 | 2 374 | 411- | 17. 31- |
| 64550100 MUTUELLE | 3 778 | 3 580 | 198 | 5. 54 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 17 526 | 19 041 | 1 515- | 7. 96- |
| 68111000 DAP IMMO INCOPORELLES | | 213 | 213- | 100. 00- |
| 68112000 DAP IMMO CORPORELLES | 17 526 | 18 828 | 1 302- | 6. 92- |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 10 000 | | 10 000 | |
| 68150000 DOTATION PROVISION RISQUES | 10 000 | | 10 000 | |
| AUTRES CHARGES | 1 511 | 1 954 | 443- | 22. 69- |
| 65100000 REDEVANCES MARQUES DROITS | | 1 935 | 1 935- | 100. 00- |
| 65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES | 1 500 | | 1 500 | |
| 65800000 CHARGES DIVERS DE GESTION | 11 | 19 | 8- | 44. 10- |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 667 907 | 624 094 | 43 813 | 7. 02 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 22 793 | 6 393 | 16 400 | 256. 54 |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | 1 509 | | 1 509 | |
| 76600000 PRODUITS FINANCIERS | 1 509 | | 1 509 | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 1 509 | | 1 509 | |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 5 091 | 475 | 4 616 | 971. 54 |
| 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS | 5 091 | 475 | 4 616 | 971. 54 |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 5 091 | 475 | 4 616 | 971. 54 |
| RESULTAT FINANCIER | 3 582- | 475- | 3 107- | 653. 87- |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 19 211 | 5 918 | 13 294 | 224. 64 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 11 720 | 11 897 | 177- | 1. 49- |
| 77700000 QUOTE-PART SUBVENTION | 11 720 | 11 897 | 177- | 1. 49- |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 11 720 | 11 897 | 177- | 1. 49- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 312 | | 312 | |
| 67120000 PENALITES ET AMENDES | 312 | | 312 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 312 | | 312 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 11 408 | 11 897 | 489- | 4. 11- |
| TOTAL DES PRODUITS | 703 930 | 642 384 | 61 546 | 9. 58 |
| TOTAL DES CHARGES | 673 310 | 624 569 | 48 741 | 7. 80 |
| | | | | |

| DETAIL COMPTE DE RESULTAT | | | | |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------|
| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
| | | | Euros | % |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 30 620 | 17 815 | 12 805 | 71.87 |
| | | | | |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 487 975.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 690 700.22 Euros et dégageant un excédent de 30 619.75 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/ Activité de l'année :

Au cours de l'exercice 2024, l'Association RESSOURCE a continué de développer son action avec l'aide de son personnel et en rassemblant des professionnels de santé et des bénévoles afin de guider les bénéficiaires pour trouver les ressources adaptées à leur situation.

2/ Continuité d'exploitation :

Au cours de l'exercice et depuis le 31 décembre 2024, la situation de trésorerie de l'Association RESSOURCE est restée stable. Pour mémoire, elle a bénéficié d'un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 96 000 euros lui permettant de maintenir son niveau de trésorerie. Ce PGE est actuellement en cours de remboursement. Cette situation a été prise en compte pour apprécier le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour les comptes annuels 2024.

Dans ce contexte, une actualisation des ressources doivent permettre de couvrir les dettes exigibles de l'Association RESSOURCE.

Les comptes annuels ont été établis dans le respect du principe de continuité d'exploitation et aucun des ajustements qui pourraient s'avérer nécessaires, si l'association n'était plus en mesure de poursuivre son exploitation, n'a été constaté.

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.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 21 393 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 69 236 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 19 369 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 233 450 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 44 545 | | 600 |
| Emballages récupérables et divers | 2 119 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 25 243 |
| TOTAL | 368 719 | | 25 843 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 52 000 | | |
| TOTAL | 52 000 | | |
| TOTAL GENERAL | 442 112 | | 25 843 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 21 393 | 21 393 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 69 236 | 69 236 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 19 369 | 19 369 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 233 450 | 233 450 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 45 145 | 45 145 |
| Emballages récupérables et divers | | | 2 119 | 2 119 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 25 243 | 25 243 |
| TOTAL | | | 394 562 | 394 562 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 52 000 | 52 000 |
| TOTAL | | | 52 000 | 52 000 |
| TOTAL GENERAL | | | 467 955 | 467 955 |

ANNEXE

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

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 | 21 183 | | | 21 183 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 42 987 | 2 994 | | 45 981 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 19 369 | | | 19 369 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 176 568 | 13 695 | | 190 263 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 42 570 | 837 | | 43 407 |
| TOTAL | 281 494 | 17 526 | | 299 020 |
| TOTAL GENERAL | 302 677 | 17 526 | | 320 203 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |
| | | | | Dotations Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 2 994 | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 13 695 | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 837 | | | |
| TOTAL | 17 526 | | | |
| TOTAL GENERAL | 17 526 | | | |

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 |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Report à nouveau | 79 447 | 17 815 | | 0- | 97 262 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 17 815 | 17 815- | 30 620 | 0 | 30 620 |
| Situation nette | 97 262 | | 30 620 | 0 | 127 882 |
| Subventions d'investissement | 118 307 | | | 36 720 | 81 586 |
| TOTAL I | 215 569 | | 30 620 | 36 721 | 209 468 |

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 | 19 592 | | | | | 19 592 | 19 592 |
| Fonds dédiés Bassin | 19 592 | | | | | 19 592 | 19 592 |
| Contributions financières d'autres organismes | 10 817 | | 2 800 | | | 8 017 | |
| Fonds dédiés TV | 10 817 | | 2 800 | | | 8 017 | |
| TOTAL | 30 409 | | 2 800 | | | 27 609 | 19 592 |

* 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 |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | | 10 000 | | | 10 000 |
| TOTAL | | 10 000 | | | 10 000 |
| TOTAL GENERAL | | 10 000 | | | 10 000 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 10 000 | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 52 000 | | 52 000 |
| Autres créances clients | 1 183 | 1 183 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 65 275 | 65 275 | |
| Débiteurs divers | 118 274 | 118 274 | |
| Charges constatées d'avance | 1 516 | 1 516 | |
| TOTAL | 238 247 | 186 247 | 52 000 |

| 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 | 1 664 | 1 664 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 132 299 | 132 299 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 27 217 | 27 217 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 8 159 | 8 159 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 24 968 | 24 968 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 515 | 1 515 | | |
| Autres dettes | 45 076 | 45 076 | | |
| TOTAL | 240 898 | 240 898 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 100 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 24 027 | | | |

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.

ANNEXE

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

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 |

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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).

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 93 549 |
| Total | 93 549 |

ANNEXE

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 664 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 849 |
| Dettes fiscales et sociales | 16 756 |
| Autres dettes | 76 |
| Total | 29 344 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 1 516 |
| Total | 1 516 |

Subventions d'équipement

Le 5 décembre 2013, la Région Provence Alpes Côte d'Azur a accordé à l'Association RESSOURCE une subvention de 11.390 € afin d'aider à l'aménagement et à l'acquisition de matériel. La subvention a été utilisée à hauteur de 9 567,72 €.

Le 25 octobre 2013, l'Association de Prévoyance Santé (ADPS) a attribué et versé le Prix ADPS de l'Action Sociale 2013 à l'Association RESSOURCE d'un montant de 25 000 € pour son projet de faire installer un monte-personnes pour donner l'accessibilité des étages à tous au Centre Ressource. Une proposition d'installation d'un ascenseur extérieur permettant d'accéder au deuxième étage est à l'étude. Le projet initialement présenté à l'ADPS n'est par conséquent pas mis en route. La subvention a été sortie des subventions d'investissement au cours de l'exercice par la constatation d'un produit de 25 000 €.

Le 30 juin 2017, Le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association RESSOURCE une subvention de 50 000 € afin de remplacer du matériel defectueux (climatiseurs vestiaires et déshumidificateur de l'espace piscine). La subvention a été utilisée à hauteur de 48 405,60 €.

Le 17 septembre 2018, le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association Ressource une subvention de 14 000 € pour l'aménagement de climatiseurs / chauffages dans les salles d'activités afin d'améliorer le confort des personnes malades.

Le 27 juin 2019, le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association Ressource une subvention de 15 500 € pour la réalisation de travaux visant à remplacer le matériel defectueux des climatiseurs et du chauffage situés dans les salles d'activités et de soins du 1er étage du Centre.

Le 29 mai 2020, le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association Ressource une subvention de 21 000 € pour la réalisation de travaux de sécurisation, de rénovation des vestiaires et de réfection des murs.

Le 20 octobre 2021, le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association Ressource une subvention de 12 250 € pour la réalisation des travaux de réparation des deux pompes de l'espace aquatique. La subvention a été utilisée à hauteur de 11 960 €.

ANNEXE

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

Le 8 décembre 2023, le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association Ressource une subvention de 35 683 € pour la réalisation des travaux dans la salle de conférence. La subvention n'a pas encore été utilisée à la fin de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

| Rémunérations allouées aux membres | Montant |
|--|---------|
| des organes de direction ou de gérance | 112 660 |
| Total | 112 660 |

En vertu de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit être indiquée dans l'annexe. En l'absence de rémunération de bénévoles, seule est indiquée ci-dessus, la rémunération brute salariée de la direction.

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres | 2 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 2 |
| Total | 4 |

Valorisation des contributions volontaires

En 2024, le nombre de bénévoles était de 144 personnes contre 133 en 2023.

En retenant les temps des bénévoles, le nombre d'Equivalent Temps Plein est estimé à 4.51 bénévoles en 2024 contre 4.29 en 2023.

La valorisation des temps a été effectuée sur la base de l'activité professionnelle des bénévoles :

- Le montant horaire retenu pour les bénévoles exerçant par ailleurs une activité de professionnel de santé est de 50 € l'heure
- Le montant horaire retenu pour les autres bénévoles est de 11.88 € l'heure.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 930 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13 930 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Mr Jean Loup Mouysset s'est porté caution solidaire pour un montant de 36 000 €.

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.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



KPMG SA
Le Mirabeau
4 quai d'Arenc
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

Association Ressource

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Association Ressource

1140 rue André Ampère Actimart 2 - 13851 Aix-en-Provence

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92086 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Le Mirabeau
4 quai d'Arenç
Boulevard Jacques Saadé
13002 Marseille

Association Ressource

1140 rue André Ampère Actimart 2 - 13851 Aix-en-Provence

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée générale de l'Association Ressource,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Ressource relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Association Ressource

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 25 juin 2025

KPMG SA

Pierre-Laurent Soubra

Associé

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... | 21 393 | 21 183 | 210 | 210 | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 69 236 | 45 981 | 23 256 | 26 250 | 2 994- | 11. 41- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 300 082 | 253 039 | 47 043 | 60 976 | 13 932- | 22. 85- |
| | Immobilisations corporelles en cours | 25 243 | | 25 243 | | 25 243 | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières ⁽¹⁾ | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 52 000 | | 52 000 | 52 000 | | |
| | Total I | 467 955 | 320 203 | 147 752 | 139 435 | 8 317 | 5. 97 |
| | Stocks et en cours | 1 443 | | 1 443 | 2 475 | 1 032- | |
| | Créances ⁽²⁾ | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 183 | | 1 183 | 10 743 | 9 560- | 88. 99- |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 188 796 | | 188 796 | 92 244 | 96 552 | 104. 67 |
| | Valeurs mobilières de placement | 153 | | 153 | 153 | | |
| Comptes de Régularisation | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 147 133 | | 147 133 | 126 007 | 21 127 | 16. 77 |
| | Charges constatées d'avance ⁽²⁾ | 1 516 | | 1 516 | 120 854 | 119 338- | 98. 75- |
| | Total II | 340 224 | | 340 224 | 352 476 | 12 252- | 3. 48- |
| | 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) | 808 179 | 320 203 | 487 976 | 491 911 | 3 935- | 0. 80- |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------|
| | | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | 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 | | | | |
| FONDS DÉDIÉS | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 97 262 | 79 447 | 17 815 | 22. 42 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 30 620 | 17 815 | 12 805 | 71. 87 |
| | Situation nette (sous total) | 127 882 | 97 262 | 30 620 | 31. 48 |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | 81 586 | 118 307 | 36 720- | 31. 04- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 209 468 | 215 569 | 6 101- | 2. 83- |
| | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| PROVISIONS | Fonds dédiés | 27 609 | 30 409 | 2 800- | 9. 21- |
| | Total II | 27 609 | 30 409 | 2 800- | 9. 21- |
| | Provisions pour risques | 10 000 | | 10 000 | |
| DETTES (1) | Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | 10 000 | | 10 000 | |
| | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 133 963 | 56 387 | 77 576 | 137. 58 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 27 217 | 153 984 | 126 767- | 82. 32- |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 34 642 | 30 538 | 4 104 | 13. 44 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 45 076 | 5 024 | 40 052 | 797. 28 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V) | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total IV | 240 898 | 245 932 | 5 034- | 2. 05- |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 487 976 | 491 911 | 3 935- | 0. 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) | | | | | | |
| Cotisations | 11 | 190 | 10 | 836 | 354 | 3. 27 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | 25 | 308 | 16 | 868 | 8 440 | 50. 04 |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | 66 | 032 | 95 | 715 | 29 683- | 31. 01- |
| Parrainages | 18 | 000 | 27 | 000 | 9 000- | 33. 33- |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 260 | 750 | 162 | 545 | 98 205 | 60. 42 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 3 | 189 | | | 3 189 | |
| Dons manuels | 36 | 644 | 30 | 586 | 6 058 | 19. 81 |
| Mécénats | 40 | 870 | | | 40 870 | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 22 | 183 | 12 | 979 | 9 204 | 70. 92 |
| Utilisations des fonds dédiés | 2 | 800 | 5 | 618 | 2 818- | 50. 16- |
| Autres produits | 203 | 734 | 268 | 340 | 64 606- | 24. 08- |
| Total I | 690 | 700 | 630 | 487 | 60 214 | 9. 55 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | 15 | 928 | 18 | 651 | 2 724- | 14. 60- |
| Variation de stock | 1 | 032 | 5 | 434 | 4 402- | 81. 00- |
| Autres achats et charges externes | 367 | 691 | 308 | 203 | 59 488 | 19. 30 |
| Aides financières | | 800 | 5 | 000 | 4 200- | 84. 00- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 | 006 | 2 | 720 | 1 714- | 63. 02- |
| Salaires et traitements | 186 | 163 | 196 | 533 | 10 370- | 5. 28- |
| Charges sociales | 66 | 250 | 66 | 557 | 307- | 0. 46- |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 17 | 526 | 19 | 041 | 1 515- | 7. 96- |
| Dotations aux provisions | 10 | 000 | | | 10 000 | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | 1 | 511 | 1 | 954 | 443- | 22. 69- |
| Total II | 667 | 907 | 624 | 094 | 43 813 | 7. 02 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 22 | 793 | 6 | 393 | 16 400 | 256. 54 |

(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 | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | 1 509 | | 1 509 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | 1 509 | | 1 509 | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 5 091 | 475 | 4 616 | 971. 54 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | 5 091 | 475 | 4 616 | 971. 54 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 3 582- | 475- | 3 107- | 653. 87- |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 19 211 | 5 918 | 13 294 | 224. 64 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 11 720 | 11 897 | 177- | 1. 49- |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total V | 11 720 | 11 897 | 177- | 1. 49- |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | 312 | | 312 | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Total VI | 312 | | 312 | |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 11 408 | 11 897 | 489- | 4. 11- |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 703 930 | 642 384 | 61 546 | 9. 58 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 673 310 | 624 569 | 48 741 | 7. 80 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 30 620 | 17 815 | 12 805 | 71. 87 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | 165 154 | 72 574 | 92 580 | 127. 57 |
| Prestations en nature | | | | |
| Bénévolat | 268 023 | 176 397 | 91 626 | 51. 94 |
| TOTAL | 433 177 | 248 971 | 184 206 | 73. 99 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 165 154 | 72 574 | 92 580 | 127. 57 |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 268 023 | 176 397 | 91 626 | 51. 94 |
| TOTAL | 433 177 | 248 971 | 184 206 | 73. 99 |
| | | | | |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 487 975.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 690 700.22 Euros et dégageant un excédent de 30 619.75 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/ Activité de l'année :

Au cours de l'exercice 2024, l'Association RESSOURCE a continué de développer son action avec l'aide de son personnel et en rassemblant des professionnels de santé et des bénévoles afin de guider les bénéficiaires pour trouver les ressources adaptées à leur situation.

2/ Continuité d'exploitation :

Au cours de l'exercice et depuis le 31 décembre 2024, la situation de trésorerie de l'Association RESSOURCE est restée stable. Pour mémoire, elle a bénéficié d'un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 96 000 euros lui permettant de maintenir son niveau de trésorerie. Ce PGE est actuellement en cours de remboursement. Cette situation a été prise en compte pour apprécier le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour les comptes annuels 2024.

Dans ce contexte, une actualisation des ressources doivent permettre de couvrir les dettes exigibles de l'Association RESSOURCE.

Les comptes annuels ont été établis dans le respect du principe de continuité d'exploitation et aucun des ajustements qui pourraient s'avérer nécessaires, si l'association n'était plus en mesure de poursuivre son exploitation, n'a été constaté.

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.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 21 393 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 69 236 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 19 369 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 233 450 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 44 545 | | 600 |
| Emballages récupérables et divers | 2 119 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 25 243 |
| TOTAL | 368 719 | | 25 843 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 52 000 | | |
| TOTAL | 52 000 | | |
| TOTAL GENERAL | 442 112 | | 25 843 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 21 393 | 21 393 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 69 236 | 69 236 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 19 369 | 19 369 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 233 450 | 233 450 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 45 145 | 45 145 |
| Emballages récupérables et divers | | | 2 119 | 2 119 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 25 243 | 25 243 |
| TOTAL | | | 394 562 | 394 562 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 52 000 | 52 000 |
| TOTAL | | | 52 000 | 52 000 |
| TOTAL GENERAL | | | 467 955 | 467 955 |

ANNEXE

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

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 | | 21 183 | | | 21 183 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 42 987 | 2 994 | | 45 981 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 19 369 | | | 19 369 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 176 568 | 13 695 | | 190 263 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 42 570 | 837 | | 43 407 |
| TOTAL | | 281 494 | 17 526 | | 299 020 |
| TOTAL GENERAL | | 302 677 | 17 526 | | 320 203 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 2 994 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 13 695 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 837 | | | | |
| TOTAL | 17 526 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 17 526 | | | | |

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 |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Report à nouveau | 79 447 | 17 815 | | 0- | 97 262 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 17 815 | 17 815- | 30 620 | 0 | 30 620 |
| Situation nette | 97 262 | | 30 620 | 0 | 127 882 |
| Subventions d'investissement | 118 307 | | | 36 720 | 81 586 |
| TOTAL I | 215 569 | | 30 620 | 36 721 | 209 468 |

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 | 19 592 | | | | | 19 592 | 19 592 |
| Fonds dédiés Bassin | 19 592 | | | | | 19 592 | 19 592 |
| Contributions financières d'autres organismes | 10 817 | | 2 800 | | | 8 017 | |
| Fonds dédiés TV | 10 817 | | 2 800 | | | 8 017 | |
| TOTAL | 30 409 | | 2 800 | | | 27 609 | 19 592 |

* 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 |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | | 10 000 | | | 10 000 |
| TOTAL | | 10 000 | | | 10 000 |
| TOTAL GENERAL | | 10 000 | | | 10 000 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 10 000 | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 52 000 | | 52 000 |
| Autres créances clients | 1 183 | 1 183 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 65 275 | 65 275 | |
| Débiteurs divers | 118 274 | 118 274 | |
| Charges constatées d'avance | 1 516 | 1 516 | |
| TOTAL | 238 247 | 186 247 | 52 000 |

| 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 | 1 664 | 1 664 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 132 299 | 132 299 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 27 217 | 27 217 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 8 159 | 8 159 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 24 968 | 24 968 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 515 | 1 515 | | |
| Autres dettes | 45 076 | 45 076 | | |
| TOTAL | 240 898 | 240 898 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 100 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 24 027 | | | |

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.

ANNEXE

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

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 |

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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).

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 93 549 |
| Total | 93 549 |

ANNEXE

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 664 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 849 |
| Dettes fiscales et sociales | 16 756 |
| Autres dettes | 76 |
| Total | 29 344 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 1 516 |
| Total | 1 516 |

Subventions d'équipement

Le 5 décembre 2013, la Région Provence Alpes Côte d'Azur a accordé à l'Association RESSOURCE une subvention de 11.390 € afin d'aider à l'aménagement et à l'acquisition de matériel. La subvention a été utilisée à hauteur de 9 567,72 €.

Le 25 octobre 2013, l'Association de Prévoyance Santé (ADPS) a attribué et versé le Prix ADPS de l'Action Sociale 2013 à l'Association RESSOURCE d'un montant de 25 000 € pour son projet de faire installer un monte-personnes pour donner l'accessibilité des étages à tous au Centre Ressource. Une proposition d'installation d'un ascenseur extérieur permettant d'accéder au deuxième étage est à l'étude. Le projet initialement présenté à l'ADPS n'est par conséquent pas mis en route. La subvention a été sortie des subventions d'investissement au cours de l'exercice par la constatation d'un produit de 25 000 €.

Le 30 juin 2017, Le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association RESSOURCE une subvention de 50 000 € afin de remplacer du matériel defectueux (climatiseurs vestiaires et déshumidificateur de l'espace piscine). La subvention a été utilisée à hauteur de 48 405,60 €.

Le 17 septembre 2018, le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association Ressource une subvention de 14 000 € pour l'aménagement de climatiseurs / chauffages dans les salles d'activités afin d'améliorer le confort des personnes malades.

Le 27 juin 2019, le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association Ressource une subvention de 15 500 € pour la réalisation de travaux visant à remplacer le matériel defectueux des climatiseurs et du chauffage situés dans les salles d'activités et de soins du 1er étage du Centre.

Le 29 mai 2020, le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association Ressource une subvention de 21 000 € pour la réalisation de travaux de sécurisation, de rénovation des vestiaires et de reféction des murs.

Le 20 octobre 2021, le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association Ressource une subvention de 12 250 € pour la réalisation des travaux de réparation des deux pompes de l'espace aquatique. La subvention a été utilisée à hauteur de 11 960 €.

ANNEXE

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

Le 8 décembre 2023, le département des Bouches-du-Rhône a accordé à l'Association Ressource une subvention de 35 683 € pour la réalisation des travaux dans la salle de conférence. La subvention n'a pas encore été utilisée à la fin de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

| Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance | Montant |
|--|---------|
| | 112 660 |
| Total | 112 660 |

En vertu de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit être indiquée dans l'annexe. En l'absence de rémunération de bénévoles, seule est indiquée ci-dessus, la rémunération brute salariée de la direction.

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres | 2 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 2 |
| Total | 4 |

Valorisation des contributions volontaires

En 2024, le nombre de bénévoles était de 144 personnes contre 133 en 2023.
En retenant les temps des bénévoles, le nombre d'Equivalent Temps Plein est estimé à 4.51 bénévoles en 2024 contre 4.29 en 2023.
La valorisation des temps a été effectuée sur la base de l'activité professionnelle des bénévoles :

- Le montant horaire retenu pour les bénévoles exerçant par ailleurs une activité de professionnel de santé est de 50 € l'heure
- Le montant horaire retenu pour les autres bénévoles est de 11.88 € l'heure.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 13 930 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 13 930 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Mr Jean Loup Mouysset s'est porté caution solidaire pour un montant de 36 000 €.

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.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.