

***Colinéo***  
***1 CHEMIN DES GRIVES***  
***CONSERVATOIRE DES RESTANQUES***  
***13013 Marseille***

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

*Activité principale de l'association : Association Loi 1901*

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

**Fait à MARSEILLE**  
**Le**

***GRAND SUD AUDIT***  
*3 route d'Enco de Botte*

*13012 MARSEILLE*  
*04.91.91.16.56*

Colinéo

1 CHEMIN DES GRIVES  
CONSERVATOIRE DES RESTANQUES  
13013 Marseille

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024**

### **BILAN CR AU 31/12/2024**

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10

**GRAND SUD AUDIT**

3 route d'Enco de Botte

13012 MARSEILLE

04.91.91.16.56

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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	11 247	11 247				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	619 611	171 134	448 477	481 835	33 358	6.92
	Installations techniques Matériel et outillage	164 412	154 166	10 247	18 539	8 292	44.73
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
Total I		795 270	336 546	458 724	500 373	41 650	8.32
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 157		27 157	19 374	7 783	40.17
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	54 820		54 820	71 519	16 699	23.35
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	74 491		74 491	72 958	1 532	2.10
	Charges constatées d'avance (2)						
Total II		156 467		156 467	163 851	7 383	4.51
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		951 737	336 546	615 191	664 224	49 033	7.38



La Présidente,

Monique BERCET

Le Trésorier,

Jacky MACHY

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	98 809		98 223		586	0.60
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	279		586		306	52.30
	Situation nette (sous total)	99 088		98 809		279	0.28
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	291 948		333 598		41 650	12.49
	Provisions réglementées						
	Total I	391 036		432 407		41 370	9.57
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés	5 122		10 317		5 195	50.35
	Total II	5 122		10 317		5 195	50.35
DETTE (I)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	140 000		140 000			
DETTE (I)	Total III	140 000		140 000			
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 236		14 642		8 406	57.41
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 480		4 510		30	0.67
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	29 789		23 921		5 868	24.53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	60		174		114	65.51
	Instruments de trésorerie						
DETTE (I)	Produits constatés d'avance	38 469		38 255		214	0.56
	Total IV	79 033		81 501		2 468	3.03
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		615 191		664 224		49 033	7.38

Le Trésorier,  
  
Jacky MACHY

(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						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	26 813		24 383		2 430	9.97
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	93 447		69 267		24 180	34.91
Parrainages	886		3 823		2 937	76.83
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	99 833		62 035		37 798	60.93
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 194		14 069		2 875	20.44
Utilisations des fonds dédiés	10 317		66 343		56 027	84.45
Autres produits	19 087		9 369		9 718	103.73
Total I	261 576		249 289		12 287	4.93
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	31 289		36 360		5 071	13.95
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 726		6 488		238	3.67
Salaires et traitements	141 616		134 261		7 355	5.48
Charges sociales	74 648		63 598		11 050	17.37
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 650		44 365		2 715	6.12
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	5 122		10 317		5 195	50.35
Autres charges	572		1 121		1 692	151.00
Total II	301 622		294 268		7 355	2.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	40 046		44 978		4 932	10.97

(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	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation	1 247	1 318	72	5.43
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				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	<b>1 247</b>	<b>1 318</b>	<b>72</b>	<b>5.43</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	821	119	702	592.73
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	<b>821</b>	<b>119</b>	<b>702</b>	<b>592.73</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>426</b>	<b>1 200</b>	<b>774</b>	<b>64.52</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>39 620</b>	<b>43 779</b>	<b>4 158</b>	<b>9.50</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	41 650	44 365	2 715	6.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	<b>41 650</b>	<b>44 365</b>	<b>2 715</b>	<b>6.12</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 750		1 750	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	<b>1 750</b>		<b>1 750</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>39 900</b>	<b>44 365</b>	<b>4 465</b>	<b>10.06</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>304 473</b>	<b>294 972</b>	<b>9 501</b>	<b>3.22</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>304 193</b>	<b>294 386</b>	<b>9 807</b>	<b>3.33</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>279</b>	<b>586</b>	<b>306</b>	<b>52.30</b>

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
LOGICIELS	11 247	11 247		
AMORTISSEMENTS LOGICIELS	11 247	11 247		
CONSTRUCTIONS	448 477	481 835	33 358	6.92
INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	537 373	537 373		
AMENAGEMENT SOL D'AUTRUI	82 237	82 237		
AMORTISSEMENT BATIMENT	91 602	64 317	27 285	42.42
AMORT AMENAGEMENT SOL D'AUTRUI	79 532	73 459	6 073	8.27
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	10 247	18 539	8 292	44.73
INSTALLATIONS COMPLEXES	84 633	84 633		
OUTILLAGE AGRICOLE	52 415	52 415		
INSTALLATION GENERALE	12 347	12 347		
PHOTOCOPIEUR	6 948	6 948		
MATERIEL VULNERABILITE (PC...)	3 859	3 859		
MATERIEL INFORMATIQUE	4 210	4 210		
AMORTISSEMENTS MAT COMPLEXES	82 150	78 807	3 343	4.24
AMORT MOTOCULTEUR	48 055	45 174	2 881	6.38
AMORT INSTALLATION GENERALE	9 474	7 863	1 611	20.49
AMORTIS. PHOTOCOPIEUR	6 418	5 961	457	7.67
AMORT MATERIEL VULNERABILITE	3 859	3 859		
AMORTISSEMENTS MAT INFORMATIQU	4 210	4 210		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	458 724	500 373	41 650	8.32
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	27 157	19 374	7 783	40.17
COMPTE COLLECTIF CLIENT	7 070	19 374	12 304	63.51
FACTURES A ETABLIR	20 087		20 087	
AUTRES	54 820	71 519	16 699	23.35
SAR HUVEAUNE	20 223	24 435	4 212	17.24
SUB A REC - VDM MATERIEL INFO		1	1	100.00
SAR - 2021 VILLE DE MARSEILLE		4	4	100.00
SAR - CD 13 ACTION EDUC COLL	630		630	
SAR - GREASQUE		7 500	7 500	100.00
SAR - FUVEAU		7 200	7 200	100.00
FNE PACA CONVENTION 22-25	5 122	10 317	5 195	50.35
CD13 - PETITS NATURAL..2023		768	768	100.00
CD13 - CPIE CIOTAT ATELIER BLE	17 700	16 299	1 401	8.60
CD-13 SUB CPIE AIX	8 005	4 995	3 010	60.26
PRODUITS A RECEVOIR	3 140		3 140	
DISPONIBILITES	74 491	72 958	1 532	2.10
CCP	10 393	18 060	7 667	42.45
CAISSE D'EPARGNE	12 434	11 756	678	5.77
LIVRET A CAISSE D'EPARGNE	51 008	42 768	8 241	19.27
CAISSE	656	375	281	75.04
TOTAL ACTIF CIRCULANT	156 467	163 851	7 383	4.51
TOTAL GENERAL	615 191	664 224	49 033	7.38



La Présidente,

Monique BERCET

Le Trésorier,

Jacky MACHY

GRAND SUD AUDIT

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	98 809	98 223	586	0.60
REPORT A NOUVEAU	98 809	98 223	586	0.60
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	279	586	306	52.30
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	99 088	98 809	279	0.28
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	291 948	333 598	41 650	12.49
SUBV PHOTOC - 2007 VDM - CR	4 390	4 390		
SUBV 2013 - ECOMED	5 000	5 000		
SUBV 2012 - CG 13 - ES	1 900	1 900		
SUBV 2012 - CEPAC - CRVJM	20 000	20 000		
SUBV 2012 - CR AGRI - CRVJM	58 625	58 625		
SUBV 2009 - CREATIVES - CRVJM	6 000	6 000		
SUBV 2009 - CR - ES	6 657	6 657		
SUBV 2010 - CR - ES	4 805	4 805		
SUBV 2011 - FONDATION DE FRANC	15 000	15 000		
SUBV 2012 - CR FREE - CRVJM	6 249	6 249		
SUBV 2012 - VDM - CRVJM	120 000	120 000		
SUBV 2012 - ADEME - CRVJM	40 000	40 000		
SUBV INVEST 2014-CG13 FILM LEZ	600	600		
SUBV INVEST 2014-CR PACA FILM	1 185	1 185		
SUBV INVEST 2014 - MPM CRJVM	105 160	105 160		
SUBV INVEST 2014-MPM CRJVM JAR	10 000	10 000		
SUB INVEST CREACTION CONSERVAT	15 000	15 000		
SUB 2015 - CG13-BATIM CRVJM	63 560	63 560		
SUBV INV CREATIVE REGION	15 000	15 000		
SUBV INV CG BATIMENT	65 573	65 573		
SUBV INVEST 2019 CD13 BAT	35 000	35 000		
SUB INVEST 2020 CD 13 SERRE	11 282	11 282		
VDM - MATERIEL INFORMATIQUE	2 000	2 000		
QP SUBV EQUIP PHOTOCOPIEUR	4 390	4 390		
QP SUBVENTION CG VUL	1 523	1 523		
QP SUBV EQUIP CONSERVATOIRE	21 949	21 949		
QP SUBV INV CR REGION	138	138		
QP SUBV INV CR VULNERABILITE	6 657	6 657		
QP SUBV INV CG VULNERABILITE	1 761	1 761		
QP SUB CR VDM - CRVJM	1 705	1 705		
QUOTE PART SUBV CONSERVATOIRE	125 019	125 019		
QUOTE PART SUBV ETUDES SCIENTI	8 722	8 722		
QUOTE PART SUBV FONCTIONNEMENT	63 159	63 159		
QP SUB 2023	44 365	44 365		
QP SUB 2024	41 650		41 650	
TOTAL FONDS PROPRES	391 036	432 407	41 370	9.57
FONDS DEDIES	5 122	10 317	5 195	50.35
FONDS DEDIES	5 122	10 317	5 195	50.35
TOTAL FONDS DEDIES	5 122	10 317	5 195	50.35
PROVISIONS POUR CHARGES	140 000	140 000		
PROVISION RISQUE ECONOMIQUE	40 000	40 000		
PROVISION POUR GROS TRAVAUX	100 000	100 000		



## DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
VENTES DE BIENS	26 813		24 383		2 430	9.97
VENTES PRODUITS ASSO	26 813		24 383		2 430	9.97
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	93 447		69 267		24 180	34.91
PRESTATIONS	300		300		300	
PRESTATIONS DE SERVICES ETUDES	60 381		42 520		17 861	42.01
PRESTATIONS DE SERVICES ANIMAT	32 222		23 675		8 547	36.10
PRESTA DE SERVICES ANIMAT 2022			2 260		2 260	100.00
RECETTES SORTIES	544		812		268	33.00
PARRAINAGES	886		3 823		2 937	76.83
PRESTATIONS DE SERVICES CONSER	886		3 823		2 937	76.83
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	99 833		62 035		37 798	60.93
SUBVENT. CONSEIL GENERAL	26 383		30 572		4 189	13.70
SUBVENT. COMMUNE MARSEILLE	8 300		6 300		2 000	31.75
SUB CPIE ATELIER BLEU	16 332		3 942		12 390	314.31
SUB CPIE AIX	7 705		170		7 535	NS
SUBVENTIONS SEPTEMES	270		270			
EPAGE HUCA	25 194		7 331		17 863	243.68
SUBVENTION MINISTERE JUSTICE	2 500		5 000		2 500	50.00
CNASEA / ASP	12 150		7 451		4 699	63.06
SUBVENTION ETAT	1 000		1 000			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	11 194		14 069		2 875	20.44
TRANSFERT DE CHARGES	4 015		8 972		4 957	55.25
ABANDON DE FRAIS	4 666		5 097		432	8.47
REMBOURSEMENT MUTUELLE	2 513				2 513	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	10 317		66 343		56 027	84.45
REPRISE PROV S/ENGAG. A REALIS	10 317		66 343		56 027	84.45
AUTRES PRODUITS	19 087		9 369		9 718	103.73
COTISATIONS - ADHESIONS	3 098		3 795		697	18.37
CHARGES DE GESTION COURANTE	177				177	
CONTRIB. VOLONT	15 812		5 574		10 238	183.68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	261 576		249 289		12 287	4.93
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	31 289		36 360		5 071	13.95
ACHATS PAILLES ET TERREAUX	594		776		181	23.35
ACHATS STOCKES GRAINES	2 984		2 039		945	46.32
PROTECTION CULTURE	12		45		33	73.47
EAU ELECTRICITE CARBURANT	3 312		2 658		654	24.62
FOURN. ENTRETIEN. PETITS EQUIP	4 604		9 536		4 932	51.72
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	684		1 326		642	48.44
LOCATIONS DIVERSES	160				160	
LOCATION IMPRIMANTE	793		986		193	19.62
ENTRETIENS REPARATIONS	1 148		2 049		901	43.96
ASSURANCES	1 345		997		348	34.89
DOCUMENTATION GENERALE	45		274		229	83.48
FRAIS COLLO. SEMINAIRES. CONFE	220		400		180	45.00
REMUNERATION INTERMEDIAIRE	746		377		369	97.72
HONORAIRES	2 790		2 790			
DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	8 565		8 825		260	2.95



La Présidente,


Monique BERCET


Le Trésorier,


Jacky MACHY

DETAIL COMPTE DE RESULTAT




	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
RECEPTIONS	1 009		1 585		576	36.35
FRAIS POSTAUX.	165		169		3	2.00
FREE TELECOM	432		432		0	0.01
ABONNT LWS LIGNE WEB SERVICES	95				95	
FRAIS BANCAIRES	1 191		589		603	102.37
COTISATIONS ABONNEMENT	394		507		113	22.21
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 726		6 488		238	3.67
UNIFORMATION	2 731		2 526		205	8.12
AUTRES DROITS	3 995		3 962		33	0.83
SALAIRES ET TRAITEMENTS	141 616		134 261		7 355	5.48
REMUNERATION DU PERSONNEL	137 309		130 374		6 936	5.32
PROVISION CP	3 234		3 457		223	6.45
PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 072		430		642	149.34
CHARGES SOCIALES	74 648		63 598		11 050	17.37
CHARGES DE SECURITE SOCIALE	66 818		61 448		5 370	8.74
PREVOYANCES	5 186				5 186	
MUTUELLES			708		708	100.00
MEDECINE DU TRAVAIL	2 645		1 443		1 202	83.33
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	41 650		44 365		2 715	6.12
DOTATIONS AUX AMORT. CORPORELS	41 650		44 365		2 715	6.12
REPORTS EN FONDS DEDIES	5 122		10 317		5 195	50.35
PROVSION FONDS DEDIES	5 122		10 317		5 195	50.35
AUTRES CHARGES	572		1 121		1 692	151.00
CHARGES PROV CP	562		1 307		1 870	143.02
CHARGS DE GESTION COURANTE	9		187		178	95.10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	301 622		294 268		7 355	2.50
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 046		44 978		4 932	10.97
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	1 247		1 318		72	5.43
INTERETS CREDITEURS	1 247		1 318		72	5.43
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 247		1 318		72	5.43
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	821		119		702	592.73
INTERETS D'EMPRUNT	821		119		702	592.73
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	821		119		702	592.73
RESULTAT FINANCIER	426		1 200		774	64.52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	39 620		43 779		4 158	9.50
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	41 650		44 365		2 715	6.12
QUOTE PART SUB INV DE L'EXERCI	41 650		44 365		2 715	6.12



La Présidente,  
  
Monique BERCET

Le Trésorier,  
  
Jacky MACHY

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	41 650	44 365	2 715	6.12
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL PERTE SUBVENTION	1 750		1 750	
	1 750		1 750	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 750		1 750	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	39 900	44 365	4 465	10.06
TOTAL DES PRODUITS	304 473	294 972	9 501	3.22
TOTAL DES CHARGES	304 193	294 386	9 807	3.33
EXCEDENT OU DEFICIT	279	586	306	52.30
<div><div><div><div>La Présidente,</div><div></div><div>Monique BERCET</div></div></div><div><div>Le Trésorier,</div><div></div><div>Jacky MACHY</div></div></div>				