



♦ ASSOCIÉS ♦

ASSOCIATION CITE DE L'AGRICULTURE

6 Square Stalingrad

13001 MARSEILLE

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

ASSOCIATION CITE DE L'AGRICULTURE

6 Square Stalingrad

13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 25

K & C ASSOCIES

80 RUE CHARLES DUCHESNES
IMM MERCURE B, ZI LES MILLES
13290 LES MILLES
0442932496

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION CITE DE L'AGRICULTURE
6 Square Stalingrad
13001 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	511 553 Euros
- Produits d'exploitation,	786 998 Euros
- Résultat net comptable,	3 044 Euros

Fait à LES MILLES
Le 25/03/2025

KHOULALENE Sofian
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	714	714				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	195 549	105 156	90 393	117 031	26 638	22.76
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations corporelles en cours	16 384		16 384	16 384		
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	1 360		1 360	1 000	360	36.00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	6 096		6 096	6 096		
	Total I	220 103	105 870	114 233	140 511	26 278	18.70
	Stocks et en cours				5 809	5 809	
	Créances (2)						
Comptes de Régularisation	Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 775	3 850	29 925	50 569	20 644	40.82
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	355 647		355 647	271 620	84 027	30.94
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	7 783		7 783	40 927	33 144	80.98
	Charges constatées d'avance (2)	3 966		3 966	4 095	129	3.15
	Total II	401 170	3 850	397 320	373 019	24 301	6.51
	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)	621 273	109 720	511 553	513 530	1 977	0.38

(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	63 010		89 830		26 820	29.86
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	3 724		3 724			
	Autres						
	Report à nouveau	127 202		130 073		2 871	2.21
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 044		2 871		172	6.01
	Situation nette (sous total)	57 424		33 647		23 777	70.66
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	70 325		84 963		14 638	17.23
	Provisions réglementées						
	Total I	12 901		51 315		38 415	74.86
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés			31 216		31 216	100.00
	Total II			31 216		31 216	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	155 767		94 204		61 563	65.35
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	74 573		28 869		45 704	158.31
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	78 890		94 834		15 944	16.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	12 359				12 359	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	177 064		213 092		36 029	16.91
	Total IV	498 652		430 999		67 653	15.70
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	511 553		513 530		1 977	0.38

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

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

217 907

285

K & C ASSOCIES

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	1 232	1 553	321	20.68
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	4 247	28 826	24 579	85.27
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	62 008	85 233	23 225	27.25
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	672 810	658 060	14 750	2.24
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	15 324	23 100	7 777	33.66
Utilisations des fonds dédiés	31 216	52 477	21 262	40.52
Autres produits	162	11	151	NS
Total I	786 998	849 262	62 264	7.33
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	6 570	28 090	21 520	76.61
Variation de stock	5 809	862	6 671	773.87
Autres achats et charges externes	252 472	288 647	36 174	12.53
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	16 947	24 493	7 546	30.81
Salaires et traitements	376 739	444 530	67 791	15.25
Charges sociales	122 798	111 620	11 178	10.01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26 638	29 205	2 567	8.79
Dotations aux provisions		650	650	100.00
Reports en fonds dédiés		31 216	31 216	100.00
Autres charges	1 545	620	925	149.20
Total II	809 519	958 208	148 689	15.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	22 522	108 947	86 425	79.33

(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		10	10	100.00
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				
Total III		10	10	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	985	1 372	387	28.19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	985	1 372	387	28.19
2. Résultat financier (III-IV)	985	1 363	377	27.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	23 507	110 309	86 802	78.69
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	26 638	115 357	88 719	76.91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	26 638	115 357	88 719	76.91
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	87	663	576	86.83
Sur opérations en capital		1 514	1 514	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	87	2 177	2 089	95.99
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	26 551	113 180	86 630	76.54
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	813 636	964 628	150 993	15.65
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	810 592	961 757	151 165	15.72
5. EXCEDENT OU DEFICIT	3 044	2 871	172	6.01

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						
20500000 Concessions et droit similaire	714		714			
28050000 Concessions et droit similaire	714		714			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	90 393		117 031		26 638	22.76
21530000 Install à caractère spécifique	5 600		5 600			
21541000 Matériel outillage Capri	4 170		4 170			
21810000 Install générales, agencements	15 948		15 948			
21811000 Install/agencements Capricorne	110 226		110 226			
21820000 Matériel de transport	25 900		25 900			
21830000 Matériel bureau , informatique	17 283		17 283			
21840000 Mobilier	16 423		16 423			
28153000 Amort. install spécifique	5 600		5 600			
28154100 Amort outillage Capri	3 367		2 474		893	36.10
28181000 Amortissement agencement	6 760		4 252		2 508	58.98
28181100 Amort agen. Capricorne	49 730		36 021		13 709	38.06
28182000 Amort Materiel de Transport	11 042		5 832		5 210	89.33
28183000 Amort. mat. bureau et info.	16 562		14 557		2 006	13.78
28184000 Amort mobilier	12 095		9 782		2 312	23.64
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	16 384		16 384			
23180000 En cours autr immob corporelle	16 384		16 384			
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 360		1 000		360	36.00
26100000 Titres de participation	1 360		1 000		360	36.00
AUTRES	6 096		6 096			
27500000 Dépôt et cautionnement versés	5 346		5 346			
27550000 Cautionnements	750		750			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	114 233		140 511		26 278	18.70
STOCKS ET EN COURS			5 809		5 809	100.00
37000000 Stocks de marchandises			5 809		5 809	100.00
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	29 925		50 569		20 644	40.82
41100000 Clients	33 775		53 769		19 994	37.19
41600000 Clients douteux ou litigieux			650		650	100.00
49100000 Provision dépréciation client	3 850		3 850			
AUTRES	355 647		271 620		84 027	30.94
40100000 Fournisseurs			5 635		5 635	100.00
44100000 Etat Subventions à recevoir	1 500		5 000		3 500	70.00
44110000 Subventions d'investissement	5 392		16 804		11 412	67.91
44170000 Subventions d'exploitation	12 346		14 744		2 399	16.27
44170100 Subv Exploit Région PACA	158 878		31 378		127 500	406.33
44170200 Subvention METROPOLE A-M-P	14 000		85 000		71 000	83.53
44170400 Subv CD13	1 943		24 160		22 217	91.96
44170600 Subvention Fondations	41 150		51 750		10 600	20.48
44170700 Subvention EUROPE	13 504		7 112		6 392	89.88
44870000 Produits à recevoir	106 933		30 036		76 897	256.02

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
DISPONIBILITES			7 783		40 927		33 144	80.98
51200000	LA NEF COMPTE COURANT				15 884		15 884	100.00
51210000	Compte bancaire CEPAC		987		881		106	12.02
51220000	CREDIT COOPERATIF - 19386 96		3 384		20 750		17 366	83.69
51220100	CREDIT COOPERATIF - VRAC		3 034		1 294		1 741	134.57
51230000	Compte PRO PENNYLANE		147				147	
53000000	Caisse siège		8		102		94	92.32
53100000	Caisse ferme Capri		223		1 686		1 463	86.78
53120000	Caisse VRAC				330		330	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			3 966		4 095		129	3.15
48600000	Charges constatées d'avance		3 966		4 095		129	3.15
TOTAL ACTIF CIRCULANT			397 320		373 019		24 301	6.51
TOTAL GENERAL			511 553		513 530		1 977	0.38

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	63 010	89 830	26 820	29.86
10340100 Apports Droit Repr BOURDEAU	42 100	60 100	18 000	29.95
10340200 Apports Droit Repr GAILLARD	16 910	25 730	8 820	34.28
10340300 Apports Droit Repri SCHNORF	4 000	4 000		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	3 724	3 724		
10680000 Autres réserves	3 724	3 724		
REPORT A NOUVEAU	127 202	130 073	2 871	2.21
11900000 Report à nouveau (solde débit)	127 202	130 073	2 871	2.21
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 044	2 871	172	6.01
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	57 424	33 647	23 777	70.66
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	70 325	84 963	14 638	17.23
13110000 Etat	12 200	12 200		
13120000 Régions	77 428	77 428		
13130000 Départements	24 722	24 722		
13135000 Metropole AMP	7 590	7 590		
13140000 Communes	12 650	12 650		
13170000 Entreprises,organismes privées	12 000		12 000	
13900000 Subventions d'investissement	76 266	49 628	26 638	53.68
TOTAL FONDS PROPRES	12 901	51 315	38 415	74.86
FONDS DEDIES		31 216	31 216	100.00
19510000 Fonds Dédiés Cities 2030		5 371	5 371	100.00
19550000 Fonds Dédiés ERASMUS		16 595	16 595	100.00
19593000 Fonds Dédiés Fondation de Frce		9 250	9 250	100.00
TOTAL FONDS DEDIES		31 216	31 216	100.00
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	155 767	94 204	61 563	65.35
16400100 Empr France active	50 000		50 000	
16400200 Emprunt FRANCE ACTIVE	23 333	30 000	6 667	22.22
16400300 Emprunt Crédit Coop Véhicule	9 332	17 637	8 306	47.09
16400400 Emprunt Tréso NEF	35 000		35 000	
16401000 Emprunt 156775C/Crédit coop	37 759	46 187	8 427	18.25
16884000 Int.auprès des établ de crédit	58	86	29	33.15
51200000 LA NEF COMPTE COURANT	285		285	
51800000 Intérêts courus		294	294	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	74 573	28 869	45 704	158.31
40100000 Fournisseurs	62 818	16 250	46 568	286.57
40810000 Fournisseurs	11 755	12 619	864	6.85
DETTES FISCALES ET SOCIALES	78 890	94 834	15 944	16.81
42100000 Personnel Rémunérations dues		296	296	100.00
42100001 Marion SCHNORF	5 944		5 944	
42820000 Dettes prov. congés à payer	15 309	16 114	805	5.00
42860000 Autres charges à payer	1 278	13 311	12 033	90.40
43100000 Sécurité sociale	17 666	15 133	2 533	16.74

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
43710000	RETRAITE		6	623	6	709	85	1.27
43730000	PREVOYANCE		1	226	1	484	258	17.38
43740000	VIA SANTE MUTUELLE SALARIES			759	1	048	289	27.59
43820000	Chges sociales congés à payer		5	794	5	146	648	12.59
43860000	Autres charges à payer		14	305	22	455	8 150	36.29
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE SAL.			579		509	69	13.64
44860000	Charges à payer		6	443	7	105	662	9.32
44860002	FORMATION CONTINUE		2	964	5	524	2 560	46.35
AUTRES DETTES			12	359			12 359	
46860000	Charges à payer		12	359			12 359	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			177	064	213	092	36 029	16.91
48700000	Produits constatés d'avance		177	064	213	092	36 029	16.91
TOTAL DETTES			498	652	430	999	67 653	15.70
TOTAL GENERAL			511	553	513	530	1 977	0.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS			1	232	1	553	321	20.68
75610000	Cotisations membres		1	232	1	553	321	20.68
VENTES DE BIENS			4	247	28	826	24	579
70700000	Ventes de marchandises		4	247	28	826	24	579
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			62	008	85	233	23	225
70100000	Vte de prod.(annuaires/autres)		357		15		342	NS
70102000	Ventes de fruites et légumes		2	151	4	663	2	512
70600000	Presta. conseil carac commerci		23	258	49	637	26	379
70600002	Prestations/evenements divers		35	043	29	793	5	250
70800000	Refac de frais		465		295		170	
70880000	Mise à dispo salle		734		831		97	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			672	810	658	060	14	750
74510000	Subventions européennes		196	669	123	550	73	118
74520000	Subventions de l'Etat		122	270	184	595	62	325
74530000	Subventions régionales		44	348	33	922	10	426
74540000	Subventions de la Métropole		71	000	76	000	5	000
74550000	Subvention CD13		13	405	30	564	17	159
74560000	Subventions Ville de Marseille		94	800	68	700	26	100
74560100	Sub Villes Autres		1	500			1	500
74570000	Subvention autres org.sociaux		24	125	16	343	7	782
74580000	ASP Aides embauche		2	060	25	870	23	811
74590000	Subventions fondations		102	633	98	517	4	117
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			15	324	23	100	7	777
79100000	Transf charges d'exploitation		14	587	12	707	1	880
79101000	Remboursement IJSS		737		10	393	9	657
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			31	216	52	477	21	262
78900000	Reprise fonds dédiés		31	216	52	477	21	262
AUTRES PRODUITS			162		11		151	NS
75800000	Prodt divers gestion courante		162		11		151	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			786	998	849	262	62	264
ACHATS DE MARCHANDISES			6	570	28	090	21	520
60700000	Achats de marchandises		6	570	28	090	21	520
VARIATION DE STOCK			5	809	862		6	671
60370000	Variation stocks marchandise		5	809	862		6	671
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			252	472	288	647	36	174
60110000	Matières (ou groupe) A		263		4	256	3	993
60400000	Location de courte durée		9	081			9	081
60400010	ACHAT DE PRESTATIONS		22	194	83	992	61	798
60401000	Prestations animations		72	862	26	937	45	925
60610000	Fournitures non stockables-eau		309		491		183	
60611000	EDF SIEGE		789		826		37	
60611100	EDF FERME CAPRI		313		343		30	
60611200	EDF/SCI Les castors		2	934			2	934
60612000	GAZ/Siège		1	547	1	386	161	
60630000	Fournit entretien petit équipt		870		5	713	4	843

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
		12	12		
60640000	Fournitures administratives	1 410	590	820	138.87
60660000	Frais de carburant	131	466	335	71.93
61322000	Locations terrains	967	903	64	7.07
61323000	Locations Square Stalingrad	32 898	30 494	2 404	7.88
61324000	Locations Bastide Castors	6 442	6 077	365	6.01
61350000	LOCATIONS VEHI < A 6 MOIS	30	1 265	1 235	97.63
61381000	Autres Locations mobilières	63		63	
61400000	Charges locatives et copropr.	3 216	3 624	408	11.25
61500000	Entretien et réparations	217	180	37	20.38
61520000	sur biens immobiliers	1 938	150	1 788	NS
61530000	Entretien des locaux	2 791	1 740	1 051	60.42
61560000	Maintenance générale	667	71	596	841.69
61561000	Maintenance info.et téléphonie		740	740	100.00
61610000	Assur respon civile	770	729	42	5.71
61611000	Assur RC Capri	315	298	17	5.57
61612000	Assur container Capri	403	383	20	5.16
61613000	Assur PJ	1 738	1 687	51	3.03
61614000	Assurance Local siège	507	484	23	4.72
61615000	Assurance Local VRAC	387	368	19	5.27
61630000	Assurance transport	1 653	1 752	99	5.65
61830000	Documentation technique	254	707	454	64.15
62260000	Honoraires comptables	10 941	9 998	944	9.44
62262000	Honoraires CAC	4 200	4 200		
62280000	Honoraires autres conseils	22 650	47 200	24 550	52.01
62300000	Publicité, publications	10	239	229	95.84
62340000	Cadeaux divers	162		162	
62360000	Catalogues et imprimés	1 121	2 919	1 798	61.58
62510000	Déplacement intervenant		1 361	1 361	100.00
62511000	Frais déplacement/NDF	18 638	11 398	7 240	63.52
62560000	Missions	1 855	1 754	101	5.75
62570000	Réceptions	3 204	3 475	271	7.81
62570001	FRAIS SUR EVENEMENTS	5 986	18 757	12 770	68.08
62600000	Frais postaux et de télécomm.	125	186	62	33.10
62610000	Frais de tél. fixe/internet	502	468	34	7.35
62610100	Téléphonie mobile	1 829	1 601	228	14.21
62700000	Services bancaires et assimilé	8 047	3 429	4 618	134.67
62800000	Divers	189	248	59	23.71
62802000	Cotisation syndicale	1 598	1 599	1	0.06
62810000	Cotisation association	577	335	242	72.22
62881000	Frais de formation	2 880	2 828	52	1.83
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		16 947	24 493	7 546	30.81
63110000	Taxe sur les salaires	6 443	7 433	990	13.32
63130000	Participation des employeurs	4 886	5 524	638	11.55
63512000	Taxes foncières	5 618	11 078	5 460	49.29
63540000	Droit enregistrement et timbre		458	458	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		376 739	444 530	67 791	15.25
64110000	Salaires, appointements	354 061	400 283	46 222	11.55
64120000	Congés payés	805	3 499	4 305	123.01
64140100	Rémunération stagiaire	6 695	13 449	6 754	50.22
64140200	Service civique	200	4 269	4 069	95.32
64180000	Indem Rupt conv.	4 739	3 634	1 105	30.41
64180100	Cadeaux salariés		1 068	1 068	100.00
64180200	Transports en commun 50%	399	700	301	42.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
64180300 Rbst IJSS CPAM	55		5 802		5 747	99.06
64181000 Indemnités de licenciement	11 395		11 826		431	3.64
CHARGES SOCIALES	122 798		111 620		11 178	10.01
64510000 Cotisations à l'URSSAF	66 485		46 828		19 658	41.98
64530000 Cotisation caisses de retraite	14 727		9 171		5 556	60.58
64532000 Prev complemnatre et santé	12 912		14 853		1 941	13.07
64580000 Charges sur provision CP	648		930		282	30.36
64750000 Médecine du travail, pharmacie	2 380		3 210		830	25.85
64800000 Autres charges de personnel	11 230		14 173		2 942	20.76
64800001 Autres organismes sociaux	14 415		22 455		8 040	35.80
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	26 638		29 205		2 567	8.79
68111000 Dot.amort Immob incorporelles			479		479	100.00
68112000 Dot. amort. Immob corporelles	26 638		28 726		2 088	7.27
DOTATIONS AUX PROVISIONS			650		650	100.00
68174000 Dotat prov Créances			650		650	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES			31 216		31 216	100.00
68900000 Fonds dédiés			31 216		31 216	100.00
AUTRES CHARGES	1 545		620		925	149.20
65100000 Redevance concessions, brevet	657		406		251	61.69
65800000 Chge diverse gestion courante	888		214		675	315.61
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	809 519		958 208		148 689	15.52
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 522		108 947		86 425	79.33
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			10		10	100.00
76000000 Produits financiers			10		10	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			10		10	100.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	985		1 372		387	28.19
66110000 Intérêts des emprunts dettes	985		1 372		387	28.19
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	985		1 372		387	28.19
RESULTAT FINANCIER	985		1 363		377	27.67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23 507		110 309		86 802	78.69
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	26 638		115 357		88 719	76.91
77700000 Quotepart des subv investisst	26 638		20 357		6 281	30.85
77800000 Autres produits exceptionnels			95 000		95 000	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 638		115 357		88 719	76.91
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	87		663		576	86.83
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité	87		663		576	86.83

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 Valeur compta élt actif cédé		1 514	1 514	100.00
		1 514	1 514	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	87	2 177	2 089	95.99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26 551	113 180	86 630	76.54
TOTAL DES PRODUITS	813 636	964 628	150 993	15.65
TOTAL DES CHARGES	810 592	961 757	151 165	15.72
EXCEDENT OU DEFICIT	3 044	2 871	172	6.01

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public	18
Tableau de variation des fonds dédiés	19
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Composition du capital social	20
Autres immobilisations incorporelles	21
Evaluation des immobilisations corporelles	21
Evaluation des amortissements	21
Titres immobilisés	21
Créances immobilisées	21
Evaluation des matières et marchandises	22
Variation détaillée des stocks et des en-cours	22
Evaluation des créances et des dettes	22
Dépréciation des créances	22
Disponibilités en Euros	22
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	23
Subventions d'équipement	23
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	24
Ventilation de l'effectif moyen	24
Honoraires des commissaires aux comptes	24
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	25
Transferts de charges	25

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'équilibre budgétaire de l'association repose sur sa capacité à générer des ressources propres mais également sur les subventions des tutelles et partenaires.

La continuité d'exploitation de l'association reste cependant indissociable de l'octroi de ces subventions qui font l'objet de négociations régulières.

En sus de ces négociations et au vu des perspectives actuelles et futures, l'association a été contrainte pour des raisons économiques de procéder à des licenciements pour motif économique.

Ainsi 6 postes ont été quittés via licenciement pour motif économique dont celui correspondant au poste de la direction générale.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au regard de la situation financière actuelle, une incertitude significative existe quant à la capacité de l'association à poursuivre son exploitation au cours des exercices à venir.

La direction a néanmoins retenu l'hypothèse de poursuivre les démarches nécessaires pour assurer la pérennité de l'association.

- 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

ANNEXE

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

l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	714		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 770		
Installations générales agencements aménagements divers	126 174		
Matériel de transport	25 900		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 705		
Immobilisations corporelles en cours	16 384		
TOTAL	211 933		
Autres participations	1 000		360
Prêts, autres immobilisations financières	6 096		
TOTAL	7 096		360
TOTAL GENERAL	219 743		360

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			714	714
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 770	9 770
Installations générales agencements aménagements divers			126 174	126 174
Matériel de transport			25 900	25 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			33 705	33 705
Immobilisations corporelles en cours			16 384	16 384
TOTAL			211 933	211 933
Autres participations			1 360	1 360
Prêts, autres immobilisations financières			6 096	6 096
TOTAL			7 456	7 456
TOTAL GENERAL			220 103	220 103

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		714			714
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 074	893		8 967
Installations générales agencements aménagements divers		40 273	16 217		56 490
Matériel de transport		5 832	5 210		11 042
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 339	4 318		28 657
TOTAL		78 518	26 638		105 156
TOTAL GENERAL		79 232	26 638		105 870
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	893				
Instal.générales agenc.aménag.divers	16 217				
Matériel de transport	5 210				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 318				
TOTAL	26 638				
TOTAL GENERAL	26 638				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	89 830			26 820	63 010
Réserves	3 724				3 724
Report à nouveau	130 073-		2 871		127 202-
Excédent ou déficit de l'exercice	2 871	2 871	3 044		3 044
Situation nette	33 647-		2 871	29 692	57 424-
Subventions d'investissement	84 963		12 000	26 638	70 325
TOTAL I	51 315	2 871	17 915	53 458	12 901

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres avec droit de reprise	89 830					26 820		63 010
Réserves	3 724							3 724
Report à nouveau	130 073-			2 871				127 202-
Excédent ou déficit de l'exercice	2 871	2 871				3 044		3 044
Subventions d'investissement	84 963			12 000		26 638		70 325
TOTAL	51 315	2 871		14 871		56 502		12 901

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	31 216		31 216				
Cities 2030	5 371		5 371				
Erasmus Berlin 2024	16 595		16 595				
Fondation France	9 250		9 250				
TOTAL	31 216		31 216				

* 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 dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 850				3 850
TOTAL	3 850				3 850
TOTAL GENERAL	3 850				3 850

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	6 096	6 096	
Autres créances clients	33 775	33 775	
Divers état et autres collectivités publiques	355 647	355 647	
Charges constatées d'avance	3 966	3 966	
TOTAL	399 483	399 483	

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	342	342		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	155 424	155 424		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 573	74 573		
Personnel et comptes rattachés	22 531	22 531		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 374	46 374		
Autres impôts taxes et assimilés	9 986	9 986		
Autres dettes	12 359	12 359		
Produits constatés d'avance	177 064	177 064		
TOTAL	498 652	498 652		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	93 377			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 776			

Variation des fonds propres

Apports avec droits de reprise:

=> **Apporteur n°1** : il lui a été remboursé 18 000€ en 2024.

Au 31.12.2024, le solde de l'apport avec droit de reprise pour cet apporteur s'élève à 42 100€

=> **Apporteur n°2** : il lui a été remboursé 8 820€ en 2024.

Au 31.12.2024, le solde de l'apport avec droit de reprise pour cet apporteur s'élève à 16 910€

=> **Apporteur n°3** aucun rebmoursement n'a été opéré.

Au 31.12.2024, le solde de l'apport avec droit de reprise pour cet apporteur s'élève à 4 000€

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
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

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

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.

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état		5 809		5 809
Approvisionnements				
Total I		5 809		5 809
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	106 933
Total	106 933

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	58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 755
Dettes fiscales et sociales	46 093
Autres dettes	12 359
Total	70 264

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 966
Total	3 966
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	177 064
Total	177 064

Subventions d'équipement

Le montant des subventions d'investissement inscrites en comptabilité sont les suivants :

- => 12 200€ de l'Etat
- => 77 428€ de la Région
- => 22 722€ du département
- => 7 590€ de la métropole AMP
- => 12 650€ des communes.
- => 12 000€ des fondations privées

Les quote parts virées au résultat relative à ces subventions représentent un montant global au 31.12.2024 de 70 325€

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	25 599
Total	25 599

Le montant brut lié à l'exercice de l'activité de direction (une seule personne) s'élève à 25 599€ bruts pour l'année 2024.

Aucune autre rémunération n'a été versée à un dirigeant de l'Association.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	10
Total	11

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 200 euros d'honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Transferts de charges

Le 25/03/2025
Expert Comptable