

***Société ASSOCIATION SAVOIR REUSSIR***

*50 BOULEVARD VIALA*

*13015 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/09/2023 au 31/08/2024*

*Activité principale de l'entreprise :*

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

- Les comptes annuels
- Les autres états

**Fait à MARSEILLE**

**Le 27/06/2025**

**Hamache Naguyb**  
Collaborateur

**Samir BACHA**  
Expert-Comptable

***BNS CONSEIL***

*13 CHEMIN DU PASSET*

*13016 MARSEILLE*

*04 91 82 12 93*

Société ASSOCIATION SAVOIR REUSSIR

50 BOULEVARD VIALA

13015 MARSEILLE

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

***BNS CONSEIL***  
*13 CHEMIN DU PASSET*

*13016 MARSEILLE*  
*04 91 82 12 93*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

Société ASSOCIATION SAVOIR REUSSIR  
50 BOULEVARD VIALA  
13015 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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,	379 408 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	642 695 Euros
- Résultat net comptable,	26 664 Euros

Fait à MARSEILLE  
Le 26/06/2025

Hamache Naguyb  
Collaborateur

Samir BACHA  
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	81 218	62 553	18 665	18 847	182	0.97
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	162 296	132 581	29 715	42 278	12 563	29.72
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		243 514	195 135	48 380	61 125	12 745	20.85
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	9 525		9 525	13 548	4 022	29.69
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	321 503		321 503	259 264	62 239	24.01
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	331 028		331 028	272 811	58 217	21.34
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		574 542	195 135	379 408	333 936	45 472	13.62

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2024 12	Exercice N-1 31/08/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	217 313	161 355	55 958	34.68
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	26 664	55 958	29 294	52.35
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	11 618	7 118	4 500	63.22
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	255 595	224 431	31 164	13.89
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 430	17 462	3 968	22.72
	Dettes fiscales et sociales	98 453	87 913	10 540	11.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 931	3 931		
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		200	200	100.00
	Total IV	123 813	109 505	14 308	13.07
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	379 408	333 936	45 472	13.62

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2024 12	31/08/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	642 695	542 065	100 630	18.56
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	422 413	427 463	5 050	1.18
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		15 023	15 023	100.00
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	58 461	15 770	42 691	270.72
Total I	1 123 569	1 000 321	123 248	12.32
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	107 188	100 155	7 034	7.02
Impôts, taxes et versements assimilés	16 150	51 643	35 494	68.73
Salaires et traitements	719 317	607 058	112 259	18.49
Charges sociales	235 348	160 214	75 134	46.90
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 995	18 551	556	2.99
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 012	475	537	113.13
Total II	1 097 010	938 096	158 914	16.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	26 559	62 225	35 666	57.32
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			271		271	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			271		271	100.00
2. Résultat financier (V-VI)			271		271	100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		26 559	61 955		35 395	57.13
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		105			105	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		105			105	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			5 997		5 997	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII			5 997		5 997	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		105	5 997		6 102	101.75
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 123 674	1 000 321		123 353	12.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 097 010	944 363		152 647	16.16
Solde intermédiaire		26 664	55 958		29 294	52.35
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		26 664	55 958		29 294	52.35

Société ASSOCIATION SAVOIR REUSSIR

50 BOULEVARD VIALA

13015 MARSEILLE

**ANNEXE DU 01/09/2023 AU 31/08/2024**

***BNS CONSEIL***  
*13 CHEMIN DU PASSET*

*13016 MARSEILLE*  
*04 91 82 12 93*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Tableau de variation des fonds propres	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a perçu un acompte sur subvention d'investissement d'un montant de 4500 euros.

Cette subvention a été attribué pour le renouvellement du parc informatique du CDI .

Le montant total de la subvention s'élève a 15000 euros.

### - 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.

#### Informations générales complémentaires

Afin de permettre l'identification et le cout des charges à rattacher au contrat conclu avec les pouvoirs publics .

Nous avons décomposé chaque poste de charges affecté au contrat et non affecté au contrat.

Il a été fait application d'un prorata pour l'ensemble de ces charges mixtes en fonction du nombre d'élève sous contrat sur la totalité des élèves de l'établissement.

Concernant la masse salariale supportée par la structure, le personnel autres que les professeurs, intervenant dans la gestion des élèves sous contrat , leur rémunération a été affecté au contrat à raison du meme prorata .

ANNEXE

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

Ainsi et au titre de l'exercice, nous avons considéré que 121406 euros de la masse salariale supportée par l'association est à affecter au contrat .  
Le nombre d'élève sous contrat est de 185 sur un total d'élève dans l'établissement s'élevant à 389 .

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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	161 355		111 916	55 958	217 313
Excédent ou déficit de l'exercice	55 958		29 294-		26 664
Situation nette	217 313		82 622	55 958	243 978
Subventions d'investissement	7 118		4 500		11 618
TOTAL I	224 431		87 122	55 958	255 595

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	2 485	2 485	
Débiteurs divers	7 040	7 040	
TOTAL	9 525	9 525	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	21 430	21 430		
Personnel et comptes rattachés	11 199	11 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 563	24 563		
Autres impôts taxes et assimilés	62 690	62 690		
Autres dettes	3 931	3 931		
TOTAL	123 813	123 813		

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	62 614
Total	62 614

Charges et produits constatés d'avance

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Les membres du bureau sont des personnes qui agissent pour l'association de façon bénévole .

Nous avons relevés que les membres du bureau ont effectués 1440 heures pour assurer leur fonction au sein de l'association .

Nous avons donc décidé de valorisé l'heure de bénévolat à 11.88 euros soit le smic brut horaire .

le montant total de la valorisation des contributions volontaires s'élève donc à  $1440 \times 11.88\text{€}$

soit 17107 euros .

### - 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.