



Association FASK

**35 BD DU CAPITAINE GEZE
PARC EIFFEL DES AYGALADES BAT E
13014 MARSEILLE**

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

Ficorec Marseille Michelet
132 bd Michelet
13008 Marseille
04 91 32 19 19

Ficorec Marseille St Barnabé
33 avenue de Garlaban
13012 Marseille
04 91 49 44 00

Ficorec La Ciotat
Immeuble Le forum B
ZI Athelia IV
13600 La Ciotat
04 42 08 05 24

Ficorec Aix-en-Provence
32 avenue Maréchal
de Lattre de Tassigny
13100 Aix-En-Provence
04 42 50 01 00

Ficorec Aubagne
100 chemin de l'Aumône Vieille
Actiburo 2 A
13400 Aubagne
04 42 70 15 40

Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>11</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>19</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>21</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>22</i>

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association FASK** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 233 707 euros

Chiffre d'affaires : 58 548 euros

Résultat net comptable : 2 886 euros

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MARSEILLE

Le 17/03/2025

Signature

Danièle Fournier-Sicre
Présidente

Benjamin Ravarit-Dethon
Vice Président Délégué

Signé par Matthieu Capuono
Le 17/03/25

ID: tx_kLo2Y2lEgZa7

Matthieu Capuono



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	17 280	1 080	16 200	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	74 234	10 929	63 305	73 910
	Autres immobilisations corporelles	20 706	11 216	9 490	14 815
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	112 220	23 225	88 995	88 726
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	800		800	1 680
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	65 075		65 075	99 565
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	75 306		75 306	32 820
	Charges constatées d'avance	3 531		3 531	587
	TOTAL (II)	144 712		144 712	134 651
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	256 932	23 225	233 707	223 376
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(37 023)	21 787
	Excédent ou déficit de l'exercice	2 886	(58 810)
	Total des fonds propres (situation nette)	(34 137)	(37 023)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	34 817	40 650
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	34 817	40 650
	Total des fonds propres	680	3 627
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 105	56 735
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	35 693	30 922
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 979	3 979
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	141 250	128 114
	Total des dettes	233 027	219 749
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	233 707	223 376
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 885,79	(58 809,80)
	(1) Dont à moins d'un an	233 027	219 749
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	9 470	9 155
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	25 771	22 933
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	32 777	6 352
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	190 864	127 538
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	10 850	11 350
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 656	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	12	11
Total des produits d'exploitation		271 399	177 339
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	28 084	23 219
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	59 070	56 992
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	607	829
	Salaires et traitements	121 838	111 507
	Charges sociales	47 137	40 028
	Dotation aux amortissements et dépréciations	17 010	4 291
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	748	1 148
Total des charges d'exploitation		274 494	238 013
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 095)	(60 674)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 095)	(60 674)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	148	1 686
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	148	1 686
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		148	1 686
RESULTAT COURANT avant impôts		(2 947)	(58 988)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	5 833	178
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 833	178
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 833	178
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		277 380	179 203
TOTAL DES CHARGES		274 494	238 013
EXCEDENT ou DEFICIT		2 886	(58 810)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	88 995	38,08	88 726	39,72	270	0,30
Concessions brevets et droits similaires	16 200	6,93			16 200	
E-SENTIEL MASTER 6B	17 280	7,39			17 280	
AMORT. FRAIS DE DOMICILIATION	(1 080)	-0,46			(1 080)	
Installations techniques, matériel et outillage	63 305	27,09	73 910	33,09	(10 605)	-14,35
MATERIELS INDUSTRIELS	74 234	31,76	74 234	33,23		
AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	(10 929)	-4,68	(324)	-0,15	(10 605)	N/S
Autres immobilisations corporelles	9 490	4,06	14 815	6,63	(5 325)	-35,95
MATERIEL INFORMATIQUE	20 706	8,86	20 706	9,27		
AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	(11 216)	-4,80	(5 891)	-2,64	(5 325)	-90,41
TOTAL II - Actif circulant NET	144 712	61,92	134 651	60,28	10 061	7,47
Créances clients, usagers et comptes rattachés	800	0,34	1 680	0,75	(880)	-52,38
Collectif clients débiteurs	800	0,34	1 680	0,75	(880)	-52,38
Autres créances	65 075	27,84	99 565	44,57	(34 489)	-34,64
Collectif fournisseurs débiteurs	1 875	0,80	37	0,02	1 839	N/S
SUBVENTION METROPOLE A RECEVOIR	4 200	1,80	4 200	1,88		
SUBV. A RECEVOIR - CD13			19 500	8,73	(19 500)	-100,00
SUBVENTION A RECEVOIR REGION	50 000	21,39	35 828	16,04	14 172	39,56
SUBVENTION A RECEVOIR - CAISSE DES DEPOTS			40 000	17,91	(40 000)	-100,00
SUBVENTION DREETS	9 000	3,85			9 000	
Disponibilités	75 306	32,22	32 820	14,69	42 486	129,45
CAISSE D'EPARGNE	70 138	30,01	8 416	3,77	61 721	733,36
CAISSE EPARGNE LIVRET A	5 145	2,20	23 302	10,43	(18 157)	-77,92
CSL ASSOCIATIS	24	0,01	1 024	0,46	(1 000)	-97,69
PAYPAL			78	0,03	(78)	-100,00
Charges constatées d'avance	3 531	1,51	587	0,26	2 945	502,01
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	3 531	1,51	587	0,26	2 945	502,01
TOTAL DU BILAN ACTIF	233 707	100,00	223 376	100,00	10 331	4,62

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	680	0,29	3 627	1,62	(2 947)	-81,24
Total des fonds propres (situation nette)	(34 137)	-14,61	(37 023)	-16,57	2 886	7,79
Report à nouveau	(37 023)	-15,84	21 787	9,75	(58 810)	-269,93
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	21 787	9,32	21 787	9,75		
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(58 810)	-25,16			(58 810)	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 886	1,23	(58 810)	-26,33	61 696	104,91
Total des autres fonds propres	34 817	14,90	40 650	18,20	(5 833)	-14,35
Subventions d'investissement	34 817	14,90	40 650	18,20	(5 833)	-14,35
REGION SUBVENTION D INVESTISSEMENT	40 828	17,47	40 828	18,28		
REGION QP SUBVENTION INVESTISSEMENTS	(6 011)	-2,57	(178)	-0,08	(5 833)	N/S
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	233 027	99,71	219 749	98,38	13 278	6,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 105	22,29	56 735	25,40	(4 630)	-8,16
Collectif fournisseurs créditeurs	37 203	15,92	43 209	19,34	(6 006)	-13,90
Fact.non parv. -Frss	14 902	6,38	13 526	6,06	1 376	10,17
Dettes fiscales et sociales	35 693	15,27	30 922	13,84	4 772	15,43
VANDHERSEL ETHAN	429	0,18			429	
CONGES A PAYER	17 760	7,60	14 645	6,56	3 115	21,27
RTT	388	0,17	596	0,27	(208)	-34,87
URSSAF	4 255	1,82	4 636	2,08	(381)	-8,22
MALAKOFF MEDERIC (Prévoyance)	329	0,14	1 114	0,50	(784)	-70,42
MALAKOF MEDERIC (Retraite)	1 235	0,53	1 336	0,60	(101)	-7,59
SOLIMUT MUTUELLE	443	0,19			443	
CHARGES S/PROVISION CP	9 641	4,13	7 606	3,41	2 034	26,75
CHARGES S/PROVISION RTT	201	0,09	313	0,14	(113)	-35,89
ETAT- PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 012	0,43	675	0,30	337	49,97
Autres dettes	3 979	1,70	3 979	1,78		
CHARGES A PAYER	3 979	1,70	3 979	1,78		
Produits constatés d'avance	141 250	60,44	128 114	57,35	13 136	10,25
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	141 250	60,44	128 114	57,35	13 136	10,25
Total du passif	233 707	100,00	223 376	100,00	10 331	4,62

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	271 399	100,00	177 339	100,00	94 060	53,04
Cotisations	9 470	3,49	9 155	5,16	315	3,44
COTISATIONS	9 470	3,49	9 155	5,16	315	3,44
Ventes de biens et services	58 548	21,57	29 285	16,51	29 263	99,93
Ventes de biens	25 771	9,50	22 933	12,93	2 838	12,38
VENTES DE MARCHANDISES	25 771	9,50	22 933	12,93	2 838	12,38
Ventes de prestations de service	32 777	12,08	6 352	3,58	26 425	416,01
PRESTATIONS DE SERVICES	1 990	0,73	3 040	1,71	(1 050)	-34,54
EXERCICE FONCTION TUTORIELLE	23 228	8,56	3 312	1,87	19 916	601,32
MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE	7 559	2,79			7 559	
Produits de tiers financeurs	201 714	74,32	138 888	78,32	62 826	45,23
Concours publics et subventions	190 864	70,33	127 538	71,92	63 326	49,65
SUBVENTION REGION	13 750	5,07			13 750	
SUBVENTION METROPOLE	21 000	7,74	21 000	11,84		
SUBVENTION AIDE APPRENTIS	4 000	1,47	11 357	6,40	(7 357)	-64,78
SUBVENTION DEPARTEMENT	39 000	14,37	39 000	21,99		
SUBVENTION CDC	103 114	37,99	36 181	20,40	66 932	184,99
SUBVENTION VILLE MARSEILLE	10 000	3,68			10 000	
SUBVENTION ETAT			20 000	11,28	(20 000)	-100,00
Ressources générosité du public - Mécénats	10 850	4,00	11 350	6,40	(500)	-4,41
MECENATS	10 850	4,00	11 350	6,40	(500)	-4,41
Autres produits d'exploitation	1 668	0,61	11	0,01	1 657	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 656	0,61			1 656	
TRANSFERT DE CHARGES	1 656	0,61			1 656	
Autres produits	12		11	0,01	1	4,63
AUTRES PRODUITS GEST COURANTE	12		11	0,01	1	4,63
Total des charges d'exploitation	274 494	101,14	238 013	134,21	36 481	15,33
Achats de marchandises	28 084	10,35	23 219	13,09	4 866	20,96
ACHATS DE MARCHANDISES	391	0,14	135	0,08	256	189,70
NOEL ET ETE DES CREATEURS	27 694	10,20	23 084	13,02	4 610	19,97
Autres achats et charges externes	59 070	21,76	56 992	32,14	2 078	3,65
ACHATS D'ETUDES ET PRESTA SERV	21 375	7,88			21 375	
PETIT EQUIPEMENT	3 105	1,14	2 113	1,19	992	46,95
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	108	0,04	686	0,39	(578)	-84,21
LOCATIONS	165	0,06	1 737	0,98	(1 572)	-90,51
LOCATION VEHICULE	63	0,02	457	0,26	(394)	-86,21
LOGICIELS CLOUD SAAS	2 650	0,98	2 713	1,53	(63)	-2,33
ASSURANCE MULTIRISQUES	301	0,11			301	
ASSURANCES RC	1 140	0,42	604	0,34	536	88,62
FRAIS DE SEMINAIRE	483	0,18	1 966	1,11	(1 483)	-75,44
HONORAIRES DIVERS	48	0,02	2 256	1,27	(2 208)	-97,87
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 620	2,81	7 584	4,28	36	0,47
PUBLICITE PUBLICATIONS COM	866	0,32	249	0,14	617	247,83
SITE INTERNET	47	0,02			47	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
CRM	1 296	0,48	1 296	0,73		
FOIRE ET EXPOSITION			3 132	1,77	(3 132)	-100,00
CATALOGUES ET IMPRIMES	468	0,17	1 300	0,73	(832)	-64,00
DEPLACEMENTS SALARIES	10 007	3,69	9 837	5,55	170	1,72
RECEPTION	6 076	2,24	17 857	10,07	(11 781)	-65,97
FRAIS POSTAUX	414	0,15	242	0,14	171	70,71
SERV.BANCAIRES & ASSIMILES	1 993	0,73	1 857	1,05	136	7,33
COTISATION ADHESION	845	0,31	1 105	0,62	(259)	-23,47
Impôts, taxes et versements assimilés	607	0,22	829	0,47	(221)	-26,70
FORMATION PROF.CONTINUE	607	0,22	829	0,47	(221)	-26,70
Salaires et traitements	121 838	44,89	111 507	62,88	10 331	9,27
SALAIRES & APPOINTEMENTS	116 262	42,84	106 446	60,02	9 816	9,22
CONGES PAYES	3 115	1,15	6 110	3,45	(2 994)	-49,01
RTT	(208)	-0,08	(1 048)	-0,59	841	80,18
INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	2 668	0,98			2 668	
Charges sociales	47 137	17,37	40 028	22,57	7 108	17,76
COTISATIONS URSSAF	32 665	12,04	29 549	16,66	3 117	10,55
COTISATIONS MUTUELLE	2 909	1,07	3 336	1,88	(428)	-12,82
COTISATIONS RETRAITE	8 727	3,22	9 114	5,14	(387)	-4,25
CHARGES S/CONGES PAYES	2 034	0,75	3 268	1,84	(1 233)	-37,74
CHARGES S/RTT	(113)	-0,04	(571)	-0,32	459	80,31
CHARGES /INDEMNITES			(5 100)	-2,88	5 100	100,00
MEDECINE DU TRAVAIL	914	0,34	433	0,24	481	111,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 010	6,27	4 291	2,42	12 719	296,40
DOT. AUX AMT IMMO INCORPOS	1 080	0,40			1 080	
DOT. AUX AMT IMMO CORPO	15 930	5,87	4 291	2,42	11 639	271,23
Autres charges	748	0,28	1 148	0,65	(400)	-34,85
Redevances brevets, concession	681	0,25	1 144	0,64	(462)	-40,43
CHARGES GESTION COURANTE	66	0,02	4		62	N/S
Résultat d'exploitation	(3 095)	-1,14	(60 674)	-34,21	57 579	94,90
Total des produits financiers	148	0,05	1 686	0,95	(1 538)	-91,23
Différences positives de change	148	0,05	1 686	0,95	(1 538)	-91,23
INTERETS CREDITEURS	148	0,05	1 686	0,95	(1 538)	-91,23
Total des charges financières						
Résultat financier	148	0,05	1 686	0,95	(1 538)	-91,23
Résultat courant avant impôts	(2 947)	-1,09	(58 988)	-33,26	56 041	95,00
Total des produits exceptionnels	5 833	2,15	178	0,10	5 654	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 833	2,15	178	0,10	5 654	N/S
Quote-part subv.résultat	5 833	2,15	178	0,10	5 654	N/S
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	5 833	2,15	178	0,10	5 654	N/S

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Excédent ou déficit de l'exercice	2 886	1,06	(58 810)	-33,16	61 696	104,91
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **233 707** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **277 380** euros
 - un total charges de **274 494** euros
 - dégage un résultat de **2 886** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association FASK** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

FASK -pour FASHion SKills- est une association créée en 2019 par des spécialistes du développement économique et de l'emploi, et des professionnels de différents métiers de la mode, à Marseille et dans sa région.

Son objet est de réunir créateurs, fabricants, distributeurs, artisans, industriels, dans le textile, les accessoires, la maroquinerie, la bijouterie, la cosmétique, la parfumerie..., basés en région Sud - Provence-Alpes-Côte d'Azur, et de contribuer au développement économique de cet écosystème, sur ce territoire.

En tant que réseau de professionnels, FASK agit comme un « club » permettant une mise en relation entre ses membres au travers d'événements, notamment. Il contribue ainsi à accompagner l'entrepreneuriat dans la filière, en apportant également du conseil.

FASK porte aussi un ensemble de projets / actions pour contribuer à structurer et à renforcer l'écosystème Mode sur son territoire. FASK est membre de l'Opération d'Intérêt Régional Industries Créatives, de l'association Industries Méditerranée ainsi que du collectif Tous Acteurs porté par la CCI Métropolitaine Aix-Marseille-Provence.

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement comptable ANC 2018.06.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 233 707 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 277 380 euros et un total charges de 274 494 euros, dégageant ainsi un résultat de 2 886 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Faits caractéristiques à la clôture

L'agence avait décidé de créer deux nouveaux types d'activité, en 2024, à savoir :

- l'atelier partagé ;
- le ressourçering.

Pour ce dernier, un important investissement a été réalisé en Décembre 2023. Les projets n'ont pas été aboutis et sont placés en sommeil.

L'association a décidé de créer au même titre que sa collection Noël, la vente d'une collection d'Automne.

L'association Fask a mis à disposition de Fask academy une partie de son personnel. Cette opération a fait l'objet d'une refacturation de 7 559.03 euros TTC.

L'association Fask a reçu une notification que la subvention de la banque des territoires octroyée en 2022, ne ferait l'objet d'aucun versement de l'acompte reçu de 160 000 euros, malgré que le niveau de dépenses ne soient atteints.

Evènements significatifs à la clôture

RAS.

Informations générales complémentaires :

Subvention de fonctionnement :

Montant total des subventions octroyées en 2024 :

- 1- Subvention de la Métropole Aix-Marseille-Provence : la Métropole a octroyé pour l'année 2024 une subvention de 21 000 euros.
- 2- Subvention du Conseil Départemental 13 : le CD13 a octroyé pour l'année 2024, une subvention de 39 000 euros comme en 2023.
- 3- Modalités d'étalements sur 2023 du produit des subventions :A la clôture de l'exercice 2023, un produit constaté d'avance avait été constaté au prorata des dépenses engagées par l'association et subventionnables par les organismes sur la base des taux de couverture spécifique à chacun : 128 114 euros. Ce produit a été repris totalement pour 128 114€. Cette reprise n'a pas été calculé en fonction de l'engagement des dépenses éligibles au projet puisque la banque des territoires a accepté de ne pas recouvrir les sommes versées malgré la fin du projet.

Règles et Méthodes Comptables

- 4- Subvention de la Région : la Région a octroyé pour l'année 2024, une subvention de 110 000. Il a été comptabilisé un produit constaté d'avance de 96 250 euros calculé en fonction de l'engagement des dépenses éligibles au projet.
- 5- Subvention de la DREETS : la DREETS a octroyé pour l'année 2024, une subvention de 45 000 euros. Cette subvention n'a fait l'objet d'aucune dépense en 2024, elle fait l'objet d'un produit constaté d'avance pour sa totalité en 2024 pour 45 000 euros.

Pour les autres subventions, il n'a été procédé à aucun étalement. Le produit de ces subventions est inclus dans les produits d'exploitations de l'exercice 2024 de l'association.

Soit un total des produits reportés : 141 250 euros

- Montant des produits d'exploitation des subventions rattachés sur l'exercice 2024 : 190 864 euros

Subvention d'investissement :

1- Subvention de la Région : la Région PACA a accordé une subvention en 2023 pour financer l'acquisition de matériel nécessaire à son activité de ressourceing pour un montant de 40 828 euros. Cette subvention fait l'objet d'un étalement de reprise sur 7 ans. Le montant de la reprise qui s'y rattache est de 5 833 euros sur 2024.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			17 280			17 280
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			17 280			17 280
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	74 234					74 234
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 706					20 706
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		94 940					94 940
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		94 940		17 280			112 220

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		1 080		1 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 080		1 080
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	324	10 605		10 929
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 891	5 325		11 216
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 215	15 930		22 145
TOTAL		6 215	17 010		23 225

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Créances usagers (familles, élèves)	800	800	
	Personnel et organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques	63 200	63 200	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	1 875	1 875	
	Charges constatées d'avances	3 531	3 531	
TOTAL DES CREANCES		69 406	69 406	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues				
	Dettes fournisseurs	52 105	52 105		
	Dettes sociales	34 681	34 681		
	Etat et autres collectivités publiques	1 012	1 012		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	3 979	3 979		
	Produits constatés d'avance	141 250	141 250		
TOTAL DES DETTES		233 027	233 027		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	21 787	(58 810)			(37 023)
Excédent ou déficit de l'exercice	(58 810)	58 810	2 886		2 886
Situation nette	(37 023)		2 886		(34 137)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	40 650			5 833	34 817
Provisions réglementées					
TOTAL	3 627		2 886	5 833	680

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION SUBVENTION REGION POUR 96 250 EUROS SUBVENTION DREETS POUR 45 000 EUROS		141 250	141 250
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			141 250

Les produits constatés d'avance correspondent aux subventions d'exploitations signées sur l'exercice 2022.

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						190 864
Subventions d'investissement						
TOTAL						190 864

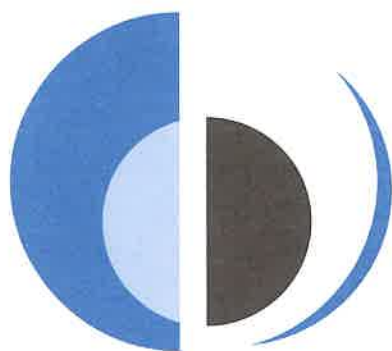
Subventions d'exploitation :

- Région :0€
- Métropole : 21 000€
- Département : 39 000€
- Caisse des dépôts : 36 181€
- Ville de Marseille : 0€
- Aide apprentis : 11 357€
- Etat : 20 000€

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature NEANT		
Prestations en nature NEANT		
Bénévolat MISE A DISPOSITION DU LOCAL : NUL EN 2023		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature NEANT		
Mise à disposition gratuite de biens MISE A DISPOSITION DU LOCAL : NUL EN 2023		
Prestations NEANT		
Personnel bénévole NEANT		
Total		



**AUDIT
CONSULTANT**

ASSOCIATION FASK

35 BOULEVARD CAPITAINE GEZE

PARC EIFFEL - LES AYGALADES - BÂT E

13014 MARSEILLE

Siret : 845 274 372 00034

EXAMEN LIMITÉ DES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

À l'attention des membres de l'Assemblée Générale,

En notre qualité de Commissaire Aux Comptes missionné dans le cadre d'un examen limité des comptes annuels de **l'Association FASK**, domicilié 35 Boulevard Capitaine Geze 13014 Marseille, nous avons procédé à l'examen des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidence de l'association et approuvés par l'Assemblée Générale du 29 mars 2025.

D) Nature de la mission

Notre intervention a été réalisée selon les diligences habituellement mises en œuvre dans le cadre d'un examen limité.

Un examen limité consiste essentiellement à effectuer des entretiens avec les responsables de l'association ainsi qu'à mettre en œuvre des procédures analytiques et autres travaux ciblés permettant d'obtenir une assurance modérée sur les comptes.

Cette mission ne constitue pas un audit légal au sens des normes d'exercice professionnel applicables aux commissaires aux comptes. En conséquence, elle ne comporte pas les diligences nécessaires à l'obtention d'une assurance raisonnable permettant de certifier les comptes annuels au sens d'un audit complet.

Nos travaux ont porté notamment sur :

- La cohérence générale des états financiers ;
- L'analyse des principales variations de postes du bilan et du compte de résultat ;
- La concordance des comptes avec les pièces justificatives et documents présentés ;
- L'examen de la continuité d'exploitation au regard de la situation financière de l'association.

II) Observations sur les comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2024 font apparaître :

- Un total bilan de 170 402 € ;
- Des produits d'exploitation de 271 399 € ;
- Un résultat net déficitaire de (8 802) €.

L'exercice précédent avait enregistré une perte significative de (58 810) €, ayant conduit à une dégradation importante des fonds associatifs. Les fonds propres demeurent négatifs au 31 décembre 2024 à hauteur de (45 825) €.

Toutefois, nos travaux mettent en évidence une amélioration sensible de la situation financière au cours de l'exercice 2024, caractérisée notamment par :

- Une réduction très significative du déficit annuel ;
- Une progression importante des produits d'exploitation ;
- Une amélioration du résultat d'exploitation, redevenu positif à hauteur de 7 481 € contre une perte d'exploitation de (60 674) € en 2023 ;
- Un renforcement de la trésorerie disponible, portée à 75 306 € au 31 décembre 2024 contre 32 820 € au titre de l'exercice précédent.

Il ressort également de nos analyses que le déficit constaté en 2024 provient principalement d'éléments exceptionnels et non récurrents, notamment une dotation exceptionnelle liée à une mise au rebut d'immobilisations.

Dans ce contexte, malgré des fonds associatifs encore dégradés, les éléments examinés traduisent une stabilisation de la situation financière de l'association sur l'exercice 2024.

III) Conclusion

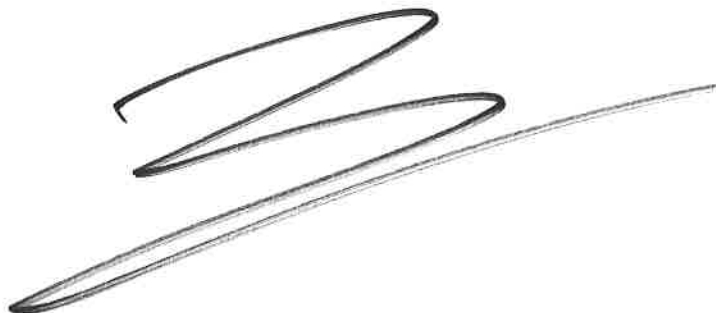
Sur la base de nos travaux, et dans le cadre limité décrit ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments de nature à remettre en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels de l'Association FASK au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024, ni leur image fidèle du patrimoine et de la situation financière de l'association.

Cette conclusion est formulée dans le cadre d'un examen limité et ne constitue pas une certification des comptes au sens d'un audit légal.

Fait à Gap, le 13/05/2026

Pour Audit CONSULTANT

David CALVET

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	17 280	1 080	16 200	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	74 234	10 929	63 305	73 910
	Autres immobilisations corporelles	20 706	11 216	9 490	14 815
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	112 220	23 225	88 995	88 726
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	800		800	1 680
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	65 075		65 075	99 565
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	75 306		75 306	32 820
	Charges constatées d'avance	3 531		3 531	587
	TOTAL (II)	144 712		144 712	134 651
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		256 932	23 225	233 707	223 376
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(37 023)	21 787
	Excédent ou déficit de l'exercice	2 886	(58 810)
	Total des fonds propres (situation nette)	(34 137)	(37 023)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	34 817	40 650
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	34 817	40 650
	Total des fonds propres	680	3 627
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 105	56 735
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	35 693	30 922
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 979	3 979
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	141 250	128 114
	Total des dettes	233 027	219 749
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	233 707	223 376
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 885,79	(58 809,80)
	(1) Dont à moins d'un an	233 027	219 749
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		AUDIT CONSULTANT	Commissaire aux Comptes
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	9 470	9 155
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	25 771	22 933
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	32 777	6 352
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	190 864	127 538
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	10 850	11 350
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 656	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	12	11
	Total des produits d'exploitation	271 399	177 339
	Achats de marchandises	28 084	23 219
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	59 070	56 992
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	607	829
	Salaires et traitements	121 838	111 507
	Charges sociales	47 137	40 028
	Dotation aux amortissements et dépréciations	17 010	4 291
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	748	1 148
	Total des charges d'exploitation	274 494	238 013
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 095)	(60 674)

Compte de Résultat 2/2

RESULTAT D'EXPLOITATION		31/12/2024	31/12/2023
		AUDIT CONSULTANT Commissaire aux Comptes (60 674)	
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	148	1 686
	Total des produits financiers	148	1 686
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		148	1 686
RESULTAT COURANT avant impôts		(2 947)	(58 988)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	5 833	178
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 833	178
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 833	178
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		277 380	179 203
TOTAL DES CHARGES *		274 494	238 013
EXCEDENT ou DEFICIT		2 886	(58 810)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
„Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe au Bilan

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **233 707** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **277 380** euros
 - un total charges de **274 494** euros
 - dégage un résultat de **2 886** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association FASK** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

FASK -pour FASHion SKills- est une association créée en 2019 par des spécialistes du développement économique et de l'emploi, et des professionnels de différents métiers de la mode, à Marseille et dans sa région.

Son objet est de réunir créateurs, fabricants, distributeurs, artisans, industriels, dans le textile, les accessoires, la maroquinerie, la bijouterie, la cosmétique, la parfumerie..., basés en région Sud - Provence-Alpes-Côte d'Azur, et de contribuer au développement économique de cet écosystème, sur ce territoire.

En tant que réseau de professionnels, FASK agit comme un « club » permettant une mise en relation entre ses membres au travers d'événements, notamment. Il contribue ainsi à accompagner l'entrepreneuriat dans la filière, en apportant également du conseil.

FASK porte aussi un ensemble de projets / actions pour contribuer à structurer et à renforcer l'écosystème Mode sur son territoire. FASK est membre de l'Opération d'Intérêt Régional Industries Créatives, de l'association Industries Méditerranée ainsi que du collectif Tous Acteurs porté par la CCI Métropolitaine Aix-Marseille-Provence.

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement comptable ANC 2018.06.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 233 707 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 277 380 euros et un total charges de 274 494 euros, dégageant ainsi un résultat de 2 886 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Disponibilités

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

Faits caractéristiques à la clôture

L'agence avait décidé de créer deux nouveaux types d'activité, en 2024, à savoir :

- l'atelier partagé ;
- le ressourçer.

Pour ce dernier, un important investissement a été réalisé en Décembre 2023. Les projets n'ont pas été aboutis et sont placés en sommeil.

L'association a décidé de créer au même titre que sa collection Noël, la vente d'une collection d'Automne.

L'association Fask a mis à disposition de Fask academy une partie de son personnel. Cette opération a fait l'objet d'une refacturation de 7 559.03 euros TTC.

L'association Fask a reçu une notification que la subvention de la banque des territoires octroyée en 2022, ne ferait l'objet d'aucun versement de l'acompte reçu de 160 000 euros, malgré que le niveau de dépenses ne soient atteints.

Evènements significatifs à la clôture

RAS.

Informations générales complémentaires :

Subvention de fonctionnement :

Montant total des subventions octroyées en 2024 :

- 1- Subvention de la Métropole Aix-Marseille-Provence : la Métropole a octroyé pour l'année 2024 une subvention de 21 000 euros.
- 2- Subvention du Conseil Départemental 13 : le CD13 a octroyé pour l'année 2024, une subvention de 39 000 euros comme en 2023.
- 3- Modalités d'étalements sur 2023 du produit des subventions : A la clôture de l'exercice 2023, un produit constaté d'avance avait été constaté au prorata des dépenses engagées par l'association et subventionnables par les organismes sur la base des taux de couverture spécifique à chacun : 128 114 euros. Ce produit a été repris totalement pour 128 114€. Cette reprise n'a pas été calculé en fonction de l'engagement des dépenses éligibles au projet puisque la banque des territoires a accepté de ne pas recouvrer les sommes versées malgré la fin du projet.

Règles et Méthodes Comptables

AUDIT CONSULTANT

Commissaire aux Comptes

- 4- Subvention de la Région : la Région a octroyé pour l'année 2024, une subvention de 110 000. Il a été comptabilisé un produit constaté d'avance de 96 250 euros calculé en fonction de l'engagement des dépenses éligibles au projet.
- 5- Subvention de la DREETS : la DREETS a octroyé pour l'année 2024, une subvention de 45 000 euros. Cette subvention n'a fait l'objet d'aucune dépense en 2024, elle fait l'objet d'un produit constaté d'avance pour sa totalité en 2024 pour 45 000 euros.

Pour les autres subventions, il n'a été procédé à aucun étalement. Le produit de ces subventions est inclus dans les produits d'exploitations de l'exercice 2024 de l'association.

Soit un total des produits reportés : 141 250 euros

- Montant des produits d'exploitation des subventions rattachés sur l'exercice 2024 : 190 864 euros

Subvention d'investissement :

- 1- Subvention de la Région : la Région PACA a accordé une subvention en 2023 pour financer l'acquisition de matériel nécessaire à son activité de ressourceing pour un montant de 40 828 euros. Cette subvention fait l'objet d'un étalement de reprise sur 7 ans. Le montant de la reprise qui s'y rattache est de 5 833 euros sur 2024.

Immobilisations

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Vari p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			17 280			17 280
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			17 280			17 280
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	74 234					74 234
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 706					20 706
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 940					94 940
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		94 940		17 280			112 220

Amortissements

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		1 080		1 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 080		1 080

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	324	10 605		10 929
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 891	5 325		11 216
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 215	15 930		22 145

TOTAL	6 215	17 010		23 225
--------------	--------------	---------------	--	---------------

Créances et Dettes

AUDIT CONSULTANT

Commissaire aux Comptes
plus d'1 an

31/12/2024

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Créances usagers (familles, élèves)	800	800	
	Personnel et organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques	63 200	63 200	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	1 875	1 875	
	Charges constatées d'avances	3 531	3 531	
	TOTAL DES CREANCES	69 406	69 406	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			

31/12/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues				
	Dettes fournisseurs	52 105	52 105		
	Dettes sociales	34 681	34 681		
	Etat et autres collectivités publiques	1 012	1 012		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	3 979	3 979		
	Produits constatés d'avance	141 250	141 250		
	TOTAL DES DETTES	233 027	233 027		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

Produits constatés d'avance

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			141 250
SUBVENTION REGION POUR 96 250 EUROS		141 250	
SUBVENTION DREETS POUR 45 000 EUROS			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			141 250

Les produits constatés d'avance correspondent aux subventions d'exploitations signées sur l'exercice 2022.

Concours publics et subventions

~~AUDIT CONSULTANT~~
Commissaire aux Comptes

31/12/2024

Union
européenne

Etat

Collectivités
territoriales

CAF

Autres

Montant fin ex.

Concours publics et subventions

Concours publics

Subventions d'exploitation

Subventions d'investissement

190 864

TOTAL**190 864**

Subventions d'exploitation :

- Région : 0€
- Métropole : 21 000€
- Département : 39 000€
- Caisse des dépôts : 36 181€
- Ville de Marseille : 0€
- Aide apprentis : 11 357€
- Etat : 20 000€

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits		31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature NEANT		AUDIT CONSULTANT Commissaire aux Comptes	
Prestations en nature NEANT			
Bénévolat MISE A DISPOSITION DU LOCAL : NUL EN 2023			
	Total		

Répartition par nature de charges		31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature NEANT			
Mise à disposition gratuite de biens MISE A DISPOSITION DU LOCAL : NUL EN 2023			
Prestations NEANT			
Personnel bénévole NEANT			
	Total		

