

Association AVES – Exercice Clos le 31 décembre 2024
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association AVES

Quartier La Petite Garrigue
13744 VITROLLES Cedex

SIREN 301 692 448

Association régie par la loi de 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

BUSSETTA Anita

Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Cour D'appel d'Aix en Provence

SAS A.B.A

ZA ANJOLY

80 Boulevard de l'Europe

13127 VITROLLES

Tel. : 04.42.98.76.48

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'association « A.V.E.S »,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale en date du 28 mai 2024, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « A.V.E.S », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant les règles et méthodes comptables.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice 2024, ont portées sur :

- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- les opinions retenues dans le choix des méthodes d'évaluation,
- la présentation de l'ensemble des comptes,

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrite auprès de la Cour
d'Appel d'Aix en Provence

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2024 Association A.V.E.S

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

Règles et méthodes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes relatives à l'évaluation et à la comptabilisation de l'ensemble des éléments inscrits en comptabilité, ainsi que des conventions comptables appliqués en conformité avec les dispositions du Code de Commerce.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par l'association « **AVES** », j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe, et je me suis assurée de leur correcte application.

Estimations comptables

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association « **AVES** » et décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de ces méthodes.

Conclusion

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association « **A.V.E.S.** ».

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du conseil d'administration en date du 5 mai 2025.

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2024
Association A.V.E.S

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association « A.V.E.S ».

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société¹ à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Vitrolles,
Le 12 mai 2025

Madame BUSSETTA Anita
Commissaire aux Comptes

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

BILAN AU 31.12.2024

AVES

QUARTIER DE LA PETITE GARRIGUE
13127 VITROLLES

ACTIF	EXERCICE 2024			2023
	BRUT	Amortissements	NET 2024	
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
DROITS ET LICENCES INFORMATIQUES	10 887	4 822	6 065	1 075
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
BATIMENTS FIGUIER	175 200	13 505	161 695	166 075
BATIMENTS CAMARGUES	168 800	13 012	155 788	160 008
CONSTRUCTIONS	344 000	26 517	317 483	326 083
MATERIEL D'ACTIVITE	109 194	94 206	14 988	27 208
MATERIEL	5 031	1 768	3 264	488
AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	178 465	162 248	16 217	16 782
MATERIEL DE TRANSPORT	87 603	72 356	15 247	29 408
MATERILE DE BUREAU	81 136	70 444	10 691	11 397
INSTALLATION TECHNIQUE, MATERIEL	461 429	401 022	60 407	85 282
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	280		280	280
DEPOTS ET CAUTIONS	7 708		7 708	7 508
TOTAL I	824 303	432 360	391 943	420 228
ACTIF CIRCULANT				
FOURNISSEURS, AVANCES ET ACOMPTES	3 917		3 917	3 917
AVANCES AU PERSONNEL			0	0
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR			0	0
SUBVENTIONS A RECEVOIR 2023	20 000		20 000	200 139
SUBVENTIONS A RECEVOIR 2024	198 882		198 882	
DEBITEURS DIVERS	3 134		3 134	3 419
PARTICIPATIONS FINANCIERES	7 063		7 063	5 053
PRODUITS A RECEVOIR	6 904		6 904	7 049
COMPTE AVANCES FINANCIERES			0	0
AUTRES CREANCES	239 899	0	239 899	219 576
COMPTE SUR LIVRET	207 877		207 877	314 960
LIVRET A	78 715		78 715	83 079
BANQUES	38 415		38 415	31 465
CAISSES	3 448		3 448	2 266
DISPONIBILITES	328 455	0	328 455	431 771
COMPTE DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	119		119	
TOTAL II	568 473	0	568 473	651 348
TOTAL GENERAL (I+II)	1 392 776	432 360	960 416	1 071 576

~~Audita BUSSETTA~~
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

PASSIF	EXERCICE 2024	2023
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES	15 774	15 774
FONDS DE ROULEMENT	286 053	286 053
RESERVE D'INVESTISSEMENT CENTRE HEBERGEMENT	43 651	43 651
EXCEDENT AFFECTE EN RESERVE DE TRESORERIE	3 955	3 955
RESERVE DE COMPENSATION	14 278	24 278
REPORT A NOUVEAU ANC	88 922	88 922
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR CHRS	25 287	
REPORT A NOUVEAU 2021 CHRS A REVERSER EN 2023		
REPORT A NOUVEAU 2022 CHRS A REVERSER EN 2024		15 287
REPORT A NOUVEAU 2023 CHRS A REVERSER EN 2025	25 295	
REPORT A NOUVEAU ARS CPO	5 240	5 240
REPORT A NOUVEAU ARS PRAPS	167	167
REPORT A NOUVEAU ARS CPO/PRAPS		1 573
REPORT A NOUVEAU ARS AMI		980
REPORT A NOUVEAU PVV CAMARGUES/CAMOINS	4 598	1 554
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR CS/BAIL	-260 868	-200 622
REPORT A NOUVEAU TREMLIN	-2 443	-2 443
RESULTAT NON REPRIS CHRS	-40 391	-40 391
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR ARS CPO PRAPS	-3 447	
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR ARS CPO PRAPS	-1 418	
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR PERINATALITE FIGUIER	-13 777	-13 762
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR PVV/PERINATALITE DEPARTEME	-3 414	-1 579
RESULTAT DE L'EXERCICE	-179 918	-41 175
SUBVENTIONS EQUIPEMENT CENTRES SOCIAUX	21 834	19 830
SUBVENTIONS EQUIPEMENT CHRS	20 752	20 752
AMORTISSEMENTS SUBV.EQUIPEMENT CENTRES SOCIAUX	-9 161	-6 478
AMORTISSEMENTS SUBV.EQUIPEMENT CHRS	-20 750	-18 875
TOTAL I	20 220	202 692
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES (pour pensions et obligations)	49 017	45 440
TOTAL II	49 017	45 440
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		
EMPRUNTS VEHICULES		3 238
EMPRUNTS IMMOBILIERS	273 823	288 499
FONDS DEDIES		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	186 473	199 576
TOTAL III	460 296	491 313
DETTES D'EXPLOITATION		
FOURNISSEURS	23 508	26 192
FOURNISSEURS factures non parvenues		
REMUNERATIONS A PAYER	968	
INDEMNITES JOURNALIERES	1 434	510
PROVISIONS POUR CONGES A PAYER	124 784	107 691
ORGANISMES SOCIAUX	87 125	72 920
TAXES SUR LES SALAIRES	7 779	6 158
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 561	2 043
CONSEIL D'ETABLISSEMENT	1 840	566
PROVISIONS POUR CHARGES SUR CONGES A PAYER	58 761	47 495
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		
CAUTIONS RECUES	1 520	1 560
CHARGES DIVERSES A PAYER	18 067	8 440
PRODUITS A REVERSER	94 784	35 405
COMPTES DE REGULARISATION		
PRODUITS PERCUS D'AVANCE	8 750	23 150
TOTAL IV	430 883	332 132
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	960 416	1 071 576

Anita BUSSET

 COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

COMPTE DE RESULTAT AVES
2024

N° Cpte	Charges	REALISE 2023	REALISE 2024
6 061	Fournitures non stockables (eau, gaz, électricité, carburants)	51 508,99	64 932,22
606 301	Fourniture d'ateliers et d'activités	6 915,53	14 170,87
606 302	Petit équipement-	2 863,68	3 858,99
606 303	Petit équipement-Locaux	3 546,52	6 724,44
606 400	Fournitures administratives - Fournitures de bureau	3 775,44	4 230,31
606 500	Linge et vêtements de travail	224,60	262,90
606 600	Sécurité locaux	0,00	0,00
606 800	Autres matières et fournitures (produits d'entretien, pharmacie)	2 960,22	3 539,06
606 801	Frais médicaux	308,29	79,94
606 802	Aides frais médicaux santé	678,93	5,90
606 810	Alimentation, boissons	17 170,58	19 382,56
606 811	Aides alimentaires/hygiène	27 796,16	28 628,72
606 812	Aides diverses	254,87	263,00
60	TOTAL ACHATS	118 003,81	146 098,91
61 100	Sous-traitance générale	29 657,05	31 087,59
612 200	Redevances crédit-bail	0,00	0,00
613 200	Locations immobilières	98 544,75	102 772,34
614 000	Locations mobilières	33 344,62	32 344,71
615 001	Charges locatives et de copropriété	29 419,99	32 486,21
615 002	Entretien et réparations véhicules	2 349,50	6 309,99
615 003	Entretien et réparation du matériel	4 234,03	3 644,32
615 600	Maintenance	820,00	367,70
616 000	Primes d'assurance	18 360,76	20 999,58
617 000	Etudes et recherches	16 379,61	15 564,43
618 100	Documentation	0,00	0,00
618 500	Frais de séminaires, colloques, conférences	214,00	224,00
618 600	Formation des bénévoles	3 094,15	581,36
61	TOTAL - SERVICES EXTERIEURS	238 349,52	249 285,23
621 100	Personnel intérimaire	7 272,78	10 201,85
622 600	Honoraires	11 040,00	13 000,00
622 601	Rémunérations d'intermédiaires	70 415,82	95 232,17
622 700	Frais d'actes et de contentieux	0,00	0,00
623 000	Publicité - Publications	100,00	1 727,28
623 800	Pourboires - Dons courants - Divers	24,29	93,90
624 000	Transports de biens et transports collectifs du personnel	126,98	325,96
625 100	Déplacements	7 519,15	8 051,91
625 200	Missions et réceptions	322,55	1 896,64
626 000	Frais télécommunication	20 563,46	17 996,51
626 100	Frais postaux	3 324,50	3 596,41
627 000	Services bancaires et assimilés	567,64	465,86
628 100	Cotisations	12 394,66	12 287,40
628 201	Travaux et façons exécutés à l'extérieur Activités	17 389,30	21 848,07
628 202	Travaux et façons exécutés à l'extérieur Restauration	7 862,00	7 749,67
628 300	Transports d'activités et d'animations-Aides au transport	9 078,13	7 325,70
628 400	Prestations nettoyage	0,00	293,80
628 500	Frais de conseil et d'assemblée	447,28	115,48
628 600	Formation	30 304,21	14 434,41
628 700	Frais de siège	62 602,18	55 950,10
62	TOTAL CHARGES EXTERNES - AUTRES SERVICES EXT.	251 384,83	272 595,12
631 100	Impôts, taxes, vers. Assimil. sur rémunération -Adm des Impôts-	77 341,01	76 856,71
633 000	Impôts, taxes et vers. sur rémunérations -Autres organismes-	29 019,03	28 803,32
633 000	Autres impôts, taxes et versements -Adm des Impôts-	3 291,76	3 692,20
637 000	Autres impôts taxes et versements -Autres organismes-	0,00	1 721,80
63	TOTAL IMPOTS , TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	109 651,80	111 074,03
641 100	Salaire et appointements bruts du personnel permanent	940 786,57	978 449,79
641 110	Salaire et appointements bruts du personnel en CDD	180 861,36	149 687,04
641 120	Salaire et appointements bruts du personnel en contrats aidés	37 948,61	62 050,54
641 130	Salaire et appointements bruts Apprentissage	8 506,04	39 669,62
641 200	Provision P/Congés payés (variation)	13 718,12	17 092,71
641 250	Primes Ségur	0,00	0,00
641 300	Indemnités licenciement	4 618,32	23 939,25
641 350	Indemnité activité partielle	0,00	0,00
641 400	Prestation prévoyance	4 250,42	8 747,53
641 450	Indemnités rupture conventionnelle	429,87	9 849,44
641 500	Indemnités diverses (prime transport)	2 178,70	2 131,10
645 000	Charges de S.S. et de prévoyance	390 449,52	438 663,13
647 000	Autres charges sociales	20 032,82	22 912,56
648 000	Autres charges de personnel (services civique)	2 706,69	18 187,85
648 200	Charges sociales s/congés payés (variation)	3 547,18	11 266,05
64	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	1 610 034,22	1 782 646,01
651 600	Droits d'auteurs et reproduction	5 097,76	4 276,41
654 000	Pertes sur créances irrécouvrables	1 734,64	3 155,38
658 100	Autres charges de gestion courante-différ.caisse-écart règlem	2,25	98,23
65	TOTAL AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	6 834,65	7 530,02
661	Charges financières	3 719,77	2 980,74
66	CHARGES FINANCIERES	3 719,77	2 980,74
671 200	Pénalités et amendes fiscales et pénales	34,00	0,00
671 400	Créances devenues irrécouvrables de l'exercice	0,00	0,00
671 800	Autres charges exceptionnelles / opérations de gestion de l'exercice	309,71	1 357,68
672 000	Charges sur exercices antérieurs	15 304,65	7 129,84
675 000	Valeur Comptable d'Eléments d'Actif Cédés	156,83	437,21
67	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 805,19	8 924,73
681 100	Dotation aux amortissements des immobilisations	54 156,91	50 872,36
681 500	Dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation	45 430,52	49 017,17
689 400	Engagements à réaliser sur subventions attribuées	197 076,00	183 972,87
68	TOTAL DOTATIONS	296 672,43	283 862,40
TOTAL CHARGES AVANT CHARGES SUPPLETIVES	2 650 456,22	2 864 997,19	
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (Charges supplétives)	47 416,02	53 685,96
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (Personnel bénévolé)	10 759,68	9 539,64
TOTAL DES CHARGES	2 708 631,92	2 928 222,79	
EXCEDENT	0,00	0,00	

N° Cpte	Produits	REALISE 2023	REALISE 2024
70	Rémunérations des services		
706 100	Participation des usagers -Activités-	29 037,89	29 074,83
706 110	Participation des usagers -Bons vacances ou autres-	9 781,45	12 800,93
706 231	- PS CNAF CS ANIMATION GLOBALE	141 570,00	161 528,74
706 232	- PS CNAF CS ACF	47 364,00	54 040,92
706 234	- PS CNAF ALSH	7 410,29	4 915,44
706 235	- PS CNAF ALSH PERISCOLAIRE	5 666,62	4 017,10
706 239	- PS CNAF CLAS	13 742,43	11 950,08
706 240	- PS CAF JEUNES	20 604,50	22 178,50
708 200	Participation forfaitaire des usagers	23 650,18	21 919,23
708 300	Locations diverses consenties	7 770,00	7 450,00
708 400	Mise à disposition facturée du personnel	0,00	0,00
708 800	Autres produits d'activités annexes	65 629,53	69 459,87
70	TOTAL REMUNERATION DES SERVICES	372 226,89	399 335,64
730	CONCOURS PUBLICS	23 750,00	26 880,00
741	ETAT	831 579,35	836 624,08
741 131	- CNASEA CUI-CAE -	25 879,60	28 847,39
741 133	- CNASEA - Apprentissage	4 000,00	13 500,00
741 136	- ETAT ADULTE RELAIS	64 209,62	51 263,59
741 138	- POLE EMPLOI EMPLOIS FRANCS	4 877,05	0,00
741 200	- VVV, autres (FIPD)	3 200,00	2 000,00
741 300	- FONJEP	21 321,00	14 214,00
741 400	- ETAT CGET	17 000,00	21 600,00
741 500	- ETAT autres	0,00	0,00
741 600	- ETAT PDEC	7 000,00	0,00
741 650	- ETAT DILCRAH	0,00	0,00
741 703	- DDOS ALPAADAMALAVES	4 953,00	4 953,00
741 704	- ETAT DDETS PIV	120 450,00	129 392,50
741 705	- ETAT DDETS PERINATALITE	58 400,00	62 648,60
741 710	- CUCS Politique de la Ville	33 000,00	34 667,00
741 720	- DGF Dotation CHRS INSERTION	306 327,00	368 343,00
741 730	- DGF Dotation CHRS URGENCE	76 464,00	105 195,00
741 740	- DREETS SEGRU	48 695,80	0,00
741 750	- DREETS CPOM	0,00	0,00
741 760	- DREETS Prévention et Exclusion	0,00	0,00
741 770	- DREETS Revalorisation salariale 2022/2023	22 451,28	0,00
741 780	- DREETS Autres (Aide exceptionnelle inflation)	12 351,00	0,00
742	REGION	40 000,00	20 000,00
742 750	- Autres	40 000,00	20 000,00
743	DEPARTEMENT	505 180,00	497 030,93
743 100	- Subvention de fonctionnement Centres sociaux	38 000,00	41 800,00
743 110	- PDSL	6 000,00	0,00
743 200	- Poste B -animateur Jeunes-	43 000,00	43 000,00
743 500	- Département Autres	10 500,00	9 000,00
743 600	- CUCS Politique de la Ville	11 167,00	12 500,00
743 700	- DISS Prestations prix journées CHRS	181 138,00	181 979,60
743 710	- ARL	0,00	0,00
743 720	- ASELL Généraliste	93 625,00	95 301,33
743 730	- ASELL Renforcé	61 750,00	53 450,00
743 750	- PVP/PERINATALITE	60 000,00	60 000,00
744	COMMUNE	295 380,00	297 538,00
744 100	- Subv. de fonctionnement	125 660,00	125 660,00
744 200	- Subv. Autres (Projets jeunesse)	42 500,00	42 500,00
744 300	- Subv. Jeunesse séjours	19 900,00	16 300,00
744 400	- Subv. Contrat Enfance Jeunesse(caisse des écoles)	56 100,00	56 100,00
744 500	- Subv.hors CUCS	16 000,00	20 000,00
744 700	- CUCS Politique de la Ville	35 200,00	36 958,00
745	CAF/13	58 470,00	60 211,00
745 100	- Subvention de fonctionnement Centres sociaux	46 190,00	46 190,00
745 210	- LEA	2 398,00	3 599,00
745 500	- PROJET JEUNESSE- Handicap	3 382,00	3 382,00
745 700	- Autres (Reaap-Café des parents/AAPJ)	6 500,00	7 040,00
746	METROPOLE (CONTRAT DE VILLE)	0,00	0,00
747	Subventions entreprises MECENAT	0,00	0,00
748	Subventions - Autres -	181 294,00	211 444,00
748 810	- Bailleurs	70 000,00	72 650,00
748 603	- ARS CPO/PRAPS dont Segur	65 000,00	65 000,00
748 604	- ARS AMI	32 500,00	60 000,00
748 700	- Autres (Et les Péros/UCS/CARSAT)	13 794,00	13 794,00
74	TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 911 903,35	1 922 848,01
754 100	Dons manuels	119,31	9 084,00
756 000	Cotisations	2 089,50	1 674,00
757 000	Quote-part d'élém. du fds associatif virée au cpte de résultat	0,00	0,00
758 000	Autres produits divers de gestion courante	10 810,22	24 917,03
758 200	OPCA : UNIFORMATION	28 099,31	14 713,56
75	TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	41 118,34	50 388,59
768 000	Produits financiers	5 171,70	4 531,97
76	PRODUITS FINANCIERS	5 171,70	4 531,97
771 800	Produits exceptionnels sur opérations de gestion de l'exercice	1,70	422,24
772 000	Produits sur exercices antérieurs	28 502,06	33 599,35
775 000	Produits de cession d'éléments d'actif	0,00	0,00
777 000	Quote-part de subv. d'invest. affectées au compte de résultat	6 691,00	4 558,20
77	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	35 194,82	38 579,79
781 500	Reprise sur prov. pour risques et charges d'exploitation	44 465,96	45 439,52
789 000	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	175 450,00	197 076,00
789 101	Reprise résultat N-2	0,00	0,00
78	TOTAL DES REPRISES -AMORT & PROV.-	219 915,96	242 515,52
79	TRANFERT DE CHARGES - COMPTES D'ORDRE -	0,00	0,00
TOTAL PRODUITS AVANT CHARGES SUPPLETIVES	2 609 281,06	2 685 079,52	
87	CONTRIBUTION VOLONTAIRES (Charges supplétives)	47 416,02	53 685,96
87	CONTRIBUTION VOLONTAIRES (Personnel bénévolé)	10 759,68	9 539,64
TOTAL DES PRODUITS	2 667 456,76	2 748 305,12	
DEFICIT	41 175,16	179 917,67	

Anita RUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DE L'ACTIVITE ET DES MOYENS

Depuis 1974, l'association AVES œuvre pour le développement social des quartiers centre de Vitrolles et le pourtour de l'Étang de Berre. Elle développe des activités sociales, médico-sociales, éducatives, sportives et de prévention.

Son objet :

- ✕ L'autonomie et la responsabilisation de chacun.
- ✕ L'accès aux droits pour tous.
- ✕ Le développement de la capacité d'attention à l'autre, pour ne laisser personne sur le bord du chemin.
- ✕ La reconnaissance de chacun en tant que tel, quelque soient ses origines, sa culture, sa religion, ...
- ✕ Le respect de la dignité de chaque personne pour son plein épanouissement
- ✕ L'expression et la participation du plus grand nombre.
- ✕ La mise en place d'un dialogue social permettant l'expression des différences dans un climat paisible.
- ✕ Une éducation à la citoyenneté au service du vivre ensemble.
- ✕ Le développement de l'envie d'agir, de prendre part à la vie collective : d'être acteur.
- ✕ Un développement social basé sur une pluralité culturelle.
- ✕ La cohésion sociale du territoire.
- ✕ Des quartiers vivants, animés et intégrés dans la ville.
- ✕ La mise en pratique de ses valeurs dans l'exercice de ses missions en tant que salarié, bénévole ou personne accompagnée.
- ✕ La reconnaissance des initiatives individuelles et collectives.

Pour mener à bien sa mission, l'Aves gère deux centres sociaux et un pôle habitat qui permettent d'offrir des services complémentaires, en lien avec le droit commun dans les domaines suivants : périnatalité, petite enfance, adolescents, parentalité, droit des étrangers (avec un Point d'Appui aux Etrangers), victimes de violences, hébergements et logements. Cela amène une cohérence et une transversalité des actions et des interventions.

Objectifs de travail de chaque équipement :

Bartas :

- ✕ Objectif 1 : Favoriser l'accès aux droits et promouvoir l'engagement citoyen
- ✕ Objectif 2 : Faire émerger et développer des initiatives solidaires
- ✕ Objectif 3 : Permettre la prise de conscience écologique des habitants et l'appropriation de leur cadre de vie
- ✕ Objectif 4 : Développer des actions de prévention santé
- ✕ Objectif 5 : Faciliter l'ouverture culturelle
- ✕ Objectif 6 : Accompagner les familles dans l'exercice de leur parentalité et développer des actions à visée éducative

Salyens :

- ✕ Prévenir les problématiques de santé des publics par l'information et la sensibilisation
- ✕ Permettre aux habitants de s'approprier leur environnement en les responsabilisant sur la préservation de la biodiversité
- ✕ Mettre en lien les acteurs de l'éducation autour de l'enfant, dans son parcours citoyen

Pôle Habitat :

- ✕ Mettre en sécurité physique et psychique des femmes avec ou sans enfant en difficulté sociale importante en leur proposant une mise à l'abri sur le secteur du pourtour de l'Étang de Berre et un accompagnement médico-social adapté.
- ✕ Bénéficier de l'accompagnement sanitaire et social nécessaire.
- ✕ Constituer une passerelle vers le logement pérenne, en fonction de chaque situation administrative et personnelle.
- ✕ Pour les femmes victimes de violences : L'objectif de l'accompagnement est également d'aider ces femmes à découvrir et prendre conscience d'elle-même du cycle de la violence. Le travailleur social donne les premières informations sur les droits et les recours possibles, le but étant d'aider la victime à faire appel à la loi. Afin d'assurer la continuité des soins, le travailleur social accompagnera ces femmes pour la prise de rendez-vous et sera présent lors des démarches administratives et judiciaires.
- ✕ Améliorer la prise en charge ambulatoire et hospitalière dans le cadre du parcours de soin avec un principe d'entretien individuel pour amener une écoute, un soutien et une orientation vers le droit commun.
- ✕ Favoriser le travail en coordination : qui permet de rencontrer des partenaires afin de repérer avec précision leurs actions, la manière dont ils travaillent et comment nos deux institutions pourraient partager et travailler en coopération.
- ✕ Promouvoir l'accompagnement en santé, levier majeur pour l'insertion, permettant en co-construction avec l'usager, de faire émerger ses besoins de santé et d'améliorer cette
- ✕ Permettre de développer des aptitudes individuelles en offrant des informations, en assurant l'éducation pour la santé et en perfectionnant les compétences psychosociales pour donner aux personnes les moyens de faire des choix favorables à leur propre santé. Les actions individuelles et collectives à destination de femmes en difficulté vont permettre de soutenir et développer leurs compétences, savoirs-être et savoirs-faires afin qu'elles acquièrent de la littératie en santé...

Moyens humains :

L'effectif moyen pour l'année 2024 en équivalent temps plein a été de :

Cadres	4,16
Employés	29,04
Contrats aidés	2,71
Contrats Engagement Educatif	0,67
Apprentis	2,68
	=====
TOTAL	39,26

Moyens matériels :

Les locaux des Centres Sociaux sont mis à disposition par les bailleurs sociaux :

Les contributions volontaires enregistrées pour l'exercice 2024 s'élèvent à 53.685,96 €.

Elles correspondent pour partie à la mise à disposition des locaux par les bailleurs suivants :

- ✕ Centre Social le Bartas 11.607,00 € (Unicil)
- ✕ Centre Social les Salyens 42.078,96 € (13 Habitat)

Les bureaux du Pôle Habitat sont sous loyer de bailleurs privés. L'AVES a fait l'acquisition de 2 appartements pour de l'hébergement d'urgence en décembre 2021. Les 7 autres hébergements sont en location avec des bailleurs sociaux des villes de Vitrolles et Marignane. Les lieux d'hébergement sont équipés : meublé, cuisine équipée, matériel mis à disposition notamment du matériel de puériculture si nécessaire (poussette, baignoire, lit bébé...).

Un téléphone d'appel d'urgence est à disposition sur chaque lieu d'hébergement pour la sécurité : appel gratuit vers le bureau, la police et les pompiers.

L'amplitude horaire d'ouverture des bureaux est de 8h30 à 17h30, du lundi au vendredi.

En dehors de ces horaires, une astreinte téléphonique (ou physique si cela est nécessaire) est mise en place pour le Pôle Habitat.

D'autre part le bénévolat a été valorisé pour l'année 2024 à hauteur de 9.539,64 € et affecté comme suit :

- ✕ Centre Social le Bartas 2.744,28 €
- ✕ Centre Social les Salyens 6.795,36 €
- ✕ Pas de bénévolat pour le Pôle Habitat

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrit auprès de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence



SOMMAIRE

	Page
Faits caractéristiques de l'exercice	1/2
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	2

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	2
Permanence ou changement de méthodes	2

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des Immobilisations	3/4
Etat des Amortissements	5/6/7
Etat des échéances des créances	8
Détail des charges constatées d'avance	8
Détail des dettes autres	8
Etat des échéances des dettes	9
Détail des produits constatés d'avance	9
Variation des fonds propres	10
Subventions d'investissements et d'équipements	10
Fonds dédiés	10
Etat des Provisions	10
Charges à payer	11
Produits à recevoir	11
Disponibilités	11

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	12
Honoraires du Commissaire aux Comptes	12
Détail des charges exceptionnelles	12
Détail des produits exceptionnels	12

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Informations en matière de Crédit Bail	13
Engagement en matières de pensions et retraites	13

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Contributions volontaires	13
---------------------------	----

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2024**, dont le total est de **960.416 €** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de tableau, dont le total des produits est de **2.748.305,12 €** et dégageant un déficit de **- 179.917,67 €**, réparti de la façon suivante :

Centre sociaux : 1.200.017,16 €

Dégageant un déficit de **- 115.460,27 €**

BAIL : 197.857,26 €

Dégageant un déficit de **- 94.646,30 €**

Centre d'Hébergement : 1.344.601,70 €

Dégageant un excédent de **31.998,46 €**

Anniversaire des 50 ans de l'Aves : 5.829,00 €

Dégageant un déficit de **-1.809,56 €**

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association a fêté ses 50 ans d'existence en 2024. L'implication des salariés, membres du Conseil d'Administration et bénévoles ont permis d'organiser deux moments forts : une rencontre avec nos partenaires (13/09) et une journée festive (14/09) renforçant le lien avec les habitants. Ces événements ont été possible également grâce à la collaboration et aux financements de nos partenaires.

Au 1er janvier 2024 notre système de classification et de rémunération de notre CCN a évolué. Cette nouvelle classification a modifié notre système de rémunération. Notre Syndicat Employeur a adopté une rétribution avec un salaire socle, une pesée selon familles de métiers et emplois repères, des points de compétence et d'ancienneté. Ce changement a fait croître de manière importante notre masse salariale de près de 10% sans que ce soit compensé par une augmentation de subventions .

Une décision a été prise par le Conseil D'Administration en date du 03/09/2024 de ne pas poursuivre pour 2025 les actions ASELL Généraliste et Renforcé (Accompagnements Socio Educatifs Liés au Logement) réalisées par le Bail, le financement du Conseil Départemental ne suffisant plus à supporter la totalité des charges, et les déficits constants mettant en péril les fonds propres de l'Association. Le dispositif a pris fin le 31 décembre 2024.

Cette résolution a conduit au licenciement de trois salariés pour raison économique. Le montant total des indemnités s'élèvent à 23.939,25 €. D'autre part, il a été conclu un CSP (contrat de sécurisation Professionnelle) avec les salariés concernés, le versement de l'indemnité de préavis à France Travail se monte à 17.366,92 €.

D'autre part, le Conseil d'Administration en date du 09/10/2024, a validé à l'unanimité l'arrêt de l'ALSH (Accueil de loisirs sans hébergement) dispensé au Centre Social les Salyens. Cette décision a été prise suite à l'ouverture à l'école Badinter d'un accueil similaire et sur un accès aux mêmes périodes, la fréquentation sur les Salyens était déjà réduite avant ce nouveau centre.

Il a été conclu avec trois salariés une rupture conventionnelle . Les indemnités légales de rupture comprises dans les salaires bruts s'élèvent à :

- 4.731,40 € pour le Centre Social le Bartas.
- 4.245,74 € pour le Centres Social les Salyens.
- 872,30 € pour le Centre d'Hébergement.

L'accord du 02 mai 2022 relatif à la mise en place d'une revalorisation salariale dite "SEGUR" applicable aux personnels sociaux éducatifs a défini le champ d'application et les conditions d'éligibilité.

Cette revalorisation concerne pour l'Association la filière médico-sociale (CHRS et BAIL) et pour les personnels exerçant une fonction socio-éducative à titre principal. Le montant de l'indemnité mensuelle est de 183 € net pour un temps plein. Le Bureau avait validé en date du 22/11/2022 le versement de cette revalorisation. L'accord du 04/06/2024 a étendu le versement de cette prime à tout le personnel quelque soit la fonction. Ainsi, il a été versé aux employés avec une fonction administrative, comptable et de maintenance la prime avec rappel au 01/01/2024. La psychologue du dispositif ARS AML a également été concernée par ce rappel mais ce depuis son embauche en novembre 2023.

A noter qu'il n'a été reçu aucune compensation du Conseil Départemental 13 concernant les dispositifs du Bail depuis le début du versement de cette prime .

Il a été constitué une provision pour charges en prévision du départ à la retraite de certains salariés (cf. engagements en matière de pensions retraites) et celle de l'exercice précédent a été actualisée en fonction des salaires de 2024. Le montant de la provision a été évaluée à 49.017,17 € charges sociales comprises.

La Direction du Centre Social les Salyens a connu des événements qui ont engendré des perturbations durant l'année 2024. La carence du poste de Direction a nécessité de faire appel à deux chargés de mission de janvier à juillet. Une Directrice a été recrutée au 02/09/2024. Cette situation a conduit à réorganiser l'ensemble de la gouvernance, avec l'implication des deux autres Directrices (Centre Social le Bartas et Pôle Habitat).

Le Centre Social du Bartas a également rencontré une carence de poste de Direction en raison de l'absence pour maladie de longue durée de la Directrice en poste, compensée par le remplacement partiel par un Adjoint à la Direction.

Le Conseil d'administration par une délibération du 24/01/2018 a par ailleurs validé le principe de valorisation du bénévolat à inscrire dans les contributions volontaires (cf page 12 "informations complémentaires"). La méthode retenue a été de quantifier le temps passé en nombre d'heures par les bénévoles valorisé par le smic horaire. Pour l'année 2024, 803 heures ont été effectuées sur les deux centres sociaux (231 hres pour le Centre Social du Bartas et 572 hres pour le Centre Social des Salyens).

Amra BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE (suite)

Concernant le CHRS, il est à noter que l'affectation de résultat de N-2 se fait sur l'année N. Jusqu'à présent, ce résultat était constaté avec les subventions cumulées des deux financeurs (DREETS et Conseil Départemental). Cependant, la DREETS a demandé qu'à partir de 2022 l'activité des places Etat devait être différenciée et isolée de celle du Département. Aussi, le résultat corrigé N-2 (2022), repris par l'Autorité de tarification à affecter en 2024 est déficitaire de - 41.016,14 €. Il a été proposé d'attribuer 10.000 € en reprise de réserve de compensation des déficits (compte 106860, portant le solde de 24.278 € à 14.278 €).

D'autre part, il a été fixé une augmentation de la dotation globale de financement (DGF) de la différence soit 31.016 €.

L'association avait bénéficié en 2023 du bouclier tarifaire des flux énergétiques électriques en prévision de l'augmentation des tarifs. Ce dispositif a été reconduit en 2024 et a engendré sur l'exercice des avoirs importants sur facturation de 2023 du Pôle Habitat qui ont été comptabilisés dans le compte 772000 "produits exceptionnels sur exercices antérieurs" pour 15.022 €. Cette particularité risque de se reproduire pour les factures 2024.

Lors de la campagne budgétaire de 2019, il avait été proposé un plan de financement sur des dépenses importantes liées au déménagement et au renouvellement de mobiliers sur les unités d'habitation et du changement d'un véhicule datant de près de 20 ans. Ces besoins devaient être financés sur des réserves d'investissement (compte 106431 et 106820) conformément aux préconisations de l'autorité de tarification (comptes administratifs de 2015). Les investissements ont été réalisés sur l'exercice 2020, la quote part évoluera au même rythme que les amortissements et sera comptabilisée dans le compte de résultat au crédit du compte 777.000 "quote part de subventions d'investissements affectées au compte de résultat". Pour 2024, elle s'élève à 1.875 €.

La subvention d'investissement du Conseil Départemental et de la CAF destinée à financer l'aménagement de l'accueil du Centre Social le Bartas a bénéficié du même régime de comptabilisation. Pour 2024, elle représente 1.383 €.

Une subvention de la CARSAT en 2024 a permis de financer l'achat d'une autolaveuse, la quote part pour cette année est de 100,20 €.

D'autre part, le Centre Social les Salyens a effectué l'aménagement de l'accueil. Cet investissement d'un montant de plus de 8.000 € a permis l'obtention de deux subventions de la CAF et du Département d'un total 6.000 €. La quote part de la subvention d'investissement représente 1.200 € pour 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Deux salariées ont informé l'Association de faire valoir leur droit à la retraite en 2025, l'une en début d'année et l'autre à la fin du 2ème trimestre. Ces décisions auront un impact sur les charges de personnel avec le versement de l'indemnité de départ à la retraite plafonnée au maximum, et l'indemnité compensatrice de congés payés sur un solde important. Rappelons que les provisions enregistrées pour ces deux situations permettront de compenser ce coût.

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 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 ANC2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

Permanence des méthodes

Suivant l'Autorité des normes comptables (ANC) du 4 novembre 2022 a adopté le projet de règlement N° 2022-06 modifiant le plan comptable général (PCG) en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. L'Association a été concernée par la suppression des comptes transfert de charges (791).

Ce compte enregistre également la refacturation des charges indirectes de fonctionnement imputés aux dispositifs du Pôle Habitat sous forme de frais de siège et crédités sur le CHRS (Insertion et Urgence) sur ce compte. Ceci concerne l'ensemble des frais de pilotage, coordination, administratifs et comptables qui ne peuvent être répercutés directement dans les lignes comptables et qui sont supportés par le CHRS et le Pôle Administratif et financier. Pour l'exercice 2024 et en accord avec le Comité de Direction et la Commissaire aux Comptes, il a été décidé de reconduire l'affectation d'une partie de ces recettes aux deux Centres Sociaux.

Toujours dans la continuité l'enregistrement comptable du loyer du premier étage du Pôle Habitat supporté par le BAIL depuis son installation. Or, ces locaux sont occupés par l'ensemble des travailleurs sociaux (TS) du Pôle Habitat. Toujours avec l'aval de la Commissaire aux Comptes, le loyer est encore pour 2024 réparti en fonction du nombre de TS sur tous les dispositifs du Pôle Habitat.

Il est affecté des frais de siège qui correspondent aux frais engendrés par le fonctionnement du Pôle Administratif et financier (PAF) (téléphonie, flux énergétiques, fournitures du bureau, photocopies...), et dont les 3 salariés sont hébergés au Centre Social le Bartas. Ces frais étaient jusqu'à présent supportés par cette structure. La comptabilisation a été effectuée au nombre de M2 occupé par le PAF a été répartie sur les Salyens, le CHRS et le Bail. Cette décision a été validée par le Comité de Direction et la Commissaire aux comptes.

Suite à la réforme des retraites et à l'allongement de l'âge légal de départ de 62 ans à 64 ans, l'Association a décidé que le calcul de la provision pour pensions et obligations sera évaluée à partir de 57 ans et non plus à 62 ans.

2024

ANNEXES

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

EVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Etat des mouvements des immobilisations année 2024

AVES	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Total Droits et Licences informatiques	6 421,23	6 000,00	0,00	12 421,23
Total général	6 421,23	6 000,00	0,00	12 421,23
CENTRES SOCIAUX	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Total Matériel d'activité	9 066,47	0,00	0,00	9 066,47
Total Agencement Aménagement	20 012,15	0,00	0,00	20 012,15
Total Matériel de transport	28 994,50	0,00	0,00	28 994,50
Total Matériel et mobilier de bureau	17 317,66	0,00	0,00	17 317,66
Total général	75 390,78	0,00	0,00	75 390,78

CENTRE SOCIAL LE BARTAS	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Total Droits et Licences informatiques	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00
Total Matériel d'activité	1 136,81	0,00	0,00	1 136,81
Total Matériel	1 596,00	3 435,36	0,00	5 031,36
Total Agencement Aménagement	39 925,38	0,00	0,00	39 925,38
Total Matériel et mobilier de bureau	8 831,63	0,00	0,00	8 831,63
Total général	53 889,82	3 435,36	2 400,00	54 925,18

CENTRE SOCIAL LES SALYENS	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Total Droits et Licences informatiques	1 991,34	0,00	0,00	1 991,34
Total Matériel d'activité	2 147,40	0,00	0,00	2 147,40
Total Matériel et mobilier de bureau	7 063,41	8 158,14	0,00	15 221,55
Total général	11 202,15	8 158,14	0,00	19 360,29

SIEGE	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Total Matériel et mobilier de bureau	4 243,84	0,00	0,00	4 243,84
Total général	4 243,84	0,00	0,00	4 243,84

Total immobilisations incorporelles	10 812,57	6 000,00	2 400,00	14 412,57
Total immobilisations corporelles	140 335,25	11 593,50	0,00	151 928,75

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Droits et Licences informatiques	LINEAIRE	3 ans
Batiments, Construction	LINEAIRE	40 ans
Matériel d'activité	LINEAIRE	3 à 5 ans
Agencement Aménagement	LINEAIRE	3 à 5 ans
Matériel de transport	LINEAIRE	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	LINEAIRE	3 à 5 ans

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

ANNEXES

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

EVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Etat des mouvements des immobilisations année 2024

ILE	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Total Droits et Licences informatiques	139,00	0,00	0,00	139,00
Total Agencement Aménagement	5 022,60	0,00	0,00	5 022,60
Total Matériel de transport	11 259,00	0,00	0,00	11 259,00
Total Matériel et mobilier de bureau	5 548,78	0,00	0,00	5 548,78
Total général	21 969,38	0,00	0,00	21 969,38

CENTRE D'HEBERGEMENT	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Total Droits et Licences informatiques	706,40	0,00	0,00	706,40
BATIMENT (Figuier)	175 200,00	0,00	0,00	175 200,00
BATIMENT (Camargues)	168 800,00	0,00	0,00	168 800,00
Total Matériel d'activité Insertion/Urgence	77 078,94	3 331,69	2 506,00	77 904,63
Total Matériel d'activité Périnatalité (Figuier)	5 992,52	0,00	0,00	5 992,52
Total Matériel d'activité PVV (Camargues)	7 187,19	585,92	830,08	6 943,03
Total Matériel d'activité PVV (Camoins)	5 952,99	749,98	699,98	6 002,99
Total Agencement Aménagement	108 668,37	2 117,19	0,00	110 785,56
Total Agencement Aménagement (Camargues)	793,10	0,00	0,00	793,10
Total Agencement Aménagement (Figuier)	0,00	1 925,97	0,00	1 925,97
Total Matériel de transport	47 349,35	0,00	0,00	47 349,35
Total Matériel et mobilier de bureau	24 896,39	2 269,80	936,00	26 230,19
Total Matériel et mobilier de bureau PVV/Pér	634,80	0,00	0,00	634,80
Total Matériel et mobilier de bureau ARS AM	699,00	0,00	0,00	699,00
Total général	623 959,05	10 980,55	4 972,06	629 967,54

Total immobilisations incorporelles	845,40	0,00	0,00	845,40
Total immobilisations corporelles	645 083,03	10 980,55	4 972,06	651 091,52
Total général AVE INCORPOREL	11 657,97	6 000,00	2 400,00	15 257,97
Total général AVE CORPOREL	785 418,28	22 574,05	4 972,06	803 020,27
Total général AVE	797 076,25	28 574,05	7 372,06	818 278,24

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Droits et Licences informatiques	LINEAIRE	3 ans
Batiments, Construction	LINEAIRE	40 ans
Matériel d'activité	LINEAIRE	3 à 5 ans
Agencement Aménagement	LINEAIRE	3 à 5 ans
Matériel de transport	LINEAIRE	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	LINEAIRE	3 à 5 ans

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

ANNEXES

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des mouvements des amortissements année 2024

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Droits et licences informatiques

AVES	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Droits et licences informatiques	3 ans	6 421,23	5 346,23	1 010,00	0,00	6 356,23

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel d'activité

CENTRES SOCIAUX	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel d'activité	3 à 5 ans	9 066,47	9 066,47	0,00	0,00	9 066,47

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Agencement Aménagement

CENTRES SOCIAUX	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Agencement Aménagement	5 ans	20 012,15	20 012,15	0,00	0,00	20 012,15

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel de transport

CENTRES SOCIAUX	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel de transport	3 à 5 ans	28 994,50	15 637,78	5 798,90	0,00	21 436,68

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel et mobilier de bureau

CENTRES SOCIAUX	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans	17 317,66	17 317,66	0,00	0,00	17 317,66

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Droits et licences informatiques

CENTRE SOCIAL LE BARTAS	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Droits et licences informatiques	1 an	0,00	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel d'activité

CENTRE SOCIAL LE BARTAS	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel d'activité	3 à 5 ans	1 136,81	1 136,81	0,00	0,00	1 136,81

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel

CENTRE SOCIAL LE BARTAS	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel	3 à 5 ans	5 031,36	1 108,33	659,44	0,00	1 767,77

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Agencement Aménagement

CENTRE SOCIAL LE BARTAS	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Agencement Aménagement	5 ans	39 925,38	29 132,04	2 562,75	0,00	31 694,79

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel et mobilier de bureau

CENTRE SOCIAL LE BARTAS	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans	8 831,63	8 021,42	577,99	0,00	8 599,41

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Droits et licences informatiques

CENTRE SOCIAL LES SALLYENS	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Droits et licences informatiques	3 ans	1 991,34	1 991,34	0,00	0,00	1 991,34

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel d'activité

CENTRE SOCIAL LES SALLYENS	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel d'activités	3 ans	2 147,40	2 040,84	106,56	0,00	2 147,40

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel et mobilier de bureau

CENTRE SOCIAL LES SALLYENS	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans	15 221,55	7 793,48	2 118,76	0,00	9 912,24

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrite auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Etat des mouvements des amortissements année 2024

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Droits et licences informatiques

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Droits et licences informatiques	3 ans	706,40	706,40	0,00	0,00	706,40

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Bâtiment (Figuier)

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Appartement Figuier	40 ans	175 200,00	9 125,00	4 380,00	0,00	13 505,00

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Bâtiment (Camargues)

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Appartement Camargues	40 ans	168 800,00	8 792,00	4 220,00	0,00	13 012,00

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel d'activité (Insertion/Urgence)

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel d'activité (Insertion/Urgence)	3 à 5 ans	77 904,63	57 581,72	10 242,43	2 402,11	65 422,04

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel d'activité Périnatalité (Figuier)

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel d'activité Périnatalité (Figuier)	3 à 5 ans	5 992,52	4 162,05	1 758,27	0,00	5 920,32

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel d'activité PVV (Camargues)

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel d'activité PVV (Camargues)	3 à 5 ans	6 943,03	4 566,30	2 320,55	727,30	6 159,55

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel d'activité PVV (Camoin)

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel d'activité PVV (Figuier)	3 à 5 ans	6 002,99	2 800,63	2 021,83	469,43	4 353,03

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Agencement Aménagement

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Agencement Aménagement	3 à 5 ans	110 785,56	106 193,37	1 352,73	0,00	107 546,10

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Agencement Aménagement PVV Camargues

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Agencement Aménagement (Camargues)	3 à 5 ans	793,10	251,15	158,62	0,00	409,77

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Agencement Aménagement PVV Figuier

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Agencement Aménagement (Figuier)	3 à 5 ans	1 925,97	0,00	32,10	0,00	32,10

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel de transport

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel de transport	3 à 5 ans	47 349,35	36 177,33	6 109,87	0,00	42 287,20

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel et mobilier de bureau

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans	26 230,19	23 444,41	1 416,68	936,00	23 925,09

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel et mobilier de bureau PVV Périnat

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans	634,80	387,93	211,60	0,00	599,53

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel et mobilier de bureau ARS AMI

CENTRE D'HEBERGEMENT	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans	699,00	291,25	233,00	0,00	524,25

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

ANNEXES

Etat des mouvements des amortissements année 2024

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Droits et licences informatiques

ILE	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Droits et licences informatiques	3 ans	139,00	139,00	0,00	0,00	139,00

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Agencement Aménagement

ILE	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Agencement Aménagement	5 ans	5 022,60	2 050,90	502,26	0,00	2 553,16

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel de transport

ILE	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel de transport	5 ans	11 259,00	6 380,10	2 251,80	0,00	8 631,90

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel et mobilier de bureau

ILE	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans	5 548,78	4 624,82	697,60	0,00	5 322,42

TABLEAU D'AMORTISSEMENT - Matériel et mobilier de bureau

SIEGE	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
			Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans	4 243,84	4 115,22	128,62	0,00	4 243,84
Total immobilisations incorporelles		9 257,97	10 582,97	1 010,00	2 400,00	9 192,97
Total immobilisations corporelles		801 094,30	382 211,16	49 830,26	4 534,84	427 506,58
Total général AVES		810 352,27	392 794,13	50 840,26	6 934,84	436 699,55

Anita BUSSETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrit auprès de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence

ETAT DES CREANCES AU 31/12/2024

Détail de l'état des créances	Montant	A 1 an au plus	A plus d'un an
Subventions à recevoir Centre d'Hébergement	57 248,24	37 248,24	20 000
Département 12/2023	17 248,24	17 248,24	
Région lutte violence 2022/2023	10 000,00		10 000,00
Région lutte violence 2023/2024	10 000,00		10 000,00
Région lutte violence 2024	20 000,00	20 000,00	
Subventions à recevoir Centres sociaux	98 870,49	98 870,49	0,00
Département prévention jeunesse Bartas	8 600,00	8 600,00	
CAF ACF Bartas	8 106,14	8 106,14	
CAF ACF Salyens	8 106,14	8 106,14	
CAF Animation globale Bartas	24 229,31	24 229,31	
CAF Animation globale Salyens	24 229,31	24 229,31	
CAF PS jeunesse Bartas	6 653,55	6 653,55	
CAF REAAP Bartas Café des parents	450,00	450,00	
CAF REAAP Salyens	1 181,75	1 181,75	
CAF ALSH Extra scolaire Salyens	584,81	584,81	
CAF ALSH Peri scolaire Salyens	1 205,13	1 205,13	
CAF CLASS COLLEGE	419,35	419,35	
CAF Bartas Champion Tiek	480,00	480,00	
VILLE Vitrolles CLAS Caisse des écoles	10 000,00	10 000,00	
Familles Provence QPV Jardin Salyens	2 500,00	2 500,00	
Familles Provence QPV Educ partage Salyens	500,00	500,00	
Familles Provence QPV Fete quartier Salyens	250,00	250,00	
Familles Provence QPV collégien Salyens	625,00	625,00	
Familles Provence 50 ANS AVES	750,00	750,00	
Subventions à recevoir Bail	62 763,00	62 763,00	0,00
DEPARTEMENT ASELL 1 2023/2024	28 890,00	28 890,00	
DEPARTEMENT ASELL 2 2023/2024	18 000,00	18 000,00	
ACTION LOGEMENT 2023	3 080,00	3 080,00	
ACTION LOGEMENT 2024	7 840,00	7 840,00	
ETAT DREETS INNOV TOIT	4 953,00	4 953,00	
TOTAL	218 881,73	198 881,73	20 000,00

Subventions Investissements à recevoir	0,00	0,00	
		0,00	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE AU 31/12/2024

Détail de l'état des charges constatées d'avance	Montant
La poste abonnement BP	118,80
TOTAL	118,80

AUTRES

	Montant
Fournisseurs, avances et acomptes	3 916,78
Débiteurs divers CHRS	574,30
Débiteurs divers CS	0,00
Débiteurs divers Bail	1 706,72
Avances financières CHRS	852,59
Participations financières CHRS	7 062,70
TOTAL	14 113,09

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

ANNEXES

ETAT DES DETTES AU 31/12/2024

Détail de l'état des dettes (dont subventions à reverser)	Montant	A 1 an au plus	A plus d'un an
Fournisseurs et autres	23 508,08	23 508,08	
Rémunération du Personnel	968,35	968,35	
Indemnités journalières de S.S	1 434,12	1 434,12	
Personnel charges à payer			
Provisions pour congés payés	124 784,07	124 784,07	
Charges s/Provisions congés payés	58 761,42	58 761,42	
Cotisations sur rémunérations à payer			
URSSAF	56 927,00	56 927,00	
HUMANIS Retraite	11 577,98	11 577,98	
CHORUM Prévoyance	4 744,46	4 744,46	
HARMONIE Mutuelle	2 404,67	2 404,67	
AISMT (Médecine du travail)	300,00	300,00	
HABITAT FORMATION	11 171,00	11 171,00	
Autres Cotisations sur rémunérations à payer			
Etat prélèvement à la source	1 561,00	1 561,00	
Taxes sur les salaires	7 779,00	7 779,00	
Conseil d'Etablissement	1 840,48	1 840,48	
Cautions reçues CHRS	1 520,45	1 520,45	
TOTAL	309 282,08	309 282,08	0,00

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU 31/12/2024

Détail des produits constatés d'avance	Montant
ETAT QPV accomp.scolaire	3 333,00
Ville QPV accomp.scolaire	3 333,00
Dept QPV accomp.scolaire	2 000,00
Avipio Mise à dispo Menthe 24 QP 01 à 06/2025	84,00
TOTAL	8 750,00

VARIATION DES FONDS PROPRES

Tableau de variations de fonds associatifs et réserves

Nature des provisions et des réserves	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitements	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds associatifs :					
Fonds propres	15 774				15 774
Réserves :					
Réserves pour fonds de roulement	286 053				286 053
Réserves d'investissement CHRS	43 651				43 651
Excédent pour réserve de trésorerie	3 955				3 955
Réserve de compensation	24 278			10 000	14 278
Report à nouveau ANC 2018-06 (dont retraitement 102)	88 922				88 922
Report à nouveau Centres sociaux - Bail	-200 622	-60 246			-260 868,05
RAN Crédeur CHRS 2022	0	25 287			25 287,00
Report à nouveau CHRS résultat 2022 report 2024	15 287	-15 287			0,00
Report à nouveau CHRS résultat 2023 report 2025	25 295				25 295,28
Report à nouveau ARS CPO	5 240				5 239,66
Report à nouveau ARS PRAPS	167				166,94
Report à nouveau ARS CPO PRAPS	1 573	-5 020			-3 446,99
Report à nouveau ARS AMI	980	-2 398			-1 418,07
Report à nouveau PVV Camargues Camoins	1 554	3 044			4 598,35
Report à nouveau Périnat Figuiér	-13 762	-14			-13 776,53
Report à nouveau PVV Département	-1 579	-1 835			-3 414,05
Report à nouveau Tremplin	-2 443				-2 443,24
RAN résultat CHRS non repris	-40 391				-40 390,79
RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	-41 175	-41 175			0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	0		-179 918		-179 917,67
TOTAL	212 758	-97 646	-179 918	10 000	7 545

SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Les subventions ont été amorties au même rythme que les immobilisations acquises au moyen de ces subventions

SUBVENTIONS		Montant	Taux	Amort antérieurs	Dotation	Amort cumulés
Financiers						
DEPARTEMENT (travaux accueil Salyens)		3 000,00				
CAF (travaux accueil Salyens)		3 000,00		600,00	1200,00	1 800,00
DEPARTEMENT (travaux accueil Bartas)		6 915,00				
CAF (travaux accueil Bartas)		6 915,00		5877,75	1 383,00	7 260,75
CARSAT (Autolaveuse Bartas)		2 003,96		0,00	100,20	100,20
Subvention Equipement CHRS		20 751,50		18 875,00	1 875,00	20 750,00
TOTAUX		42 585,46		25 352,75	4 558,20	29 910,95

FONDS DEDIES AU 31/12/2024

Fonds dédiés		Fonds à engager en début d'exercice (19)	Fonds utilisés en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur ressources affectées (689)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Projet	Financier				
DDETS ACCOMPAGNEMENT CPOM		2 500,00			2 500
Exclusions temporaires Bartas	QPV	4 500,00	4 500,00		
Quartier Art Bartas (Bailleur/VI)	QPV	6 000,00	6 000,00		
Animation Bartas	QPV	475,00	475,00		
REGION Lutte violence	REGION	20 000,00	20 000,00		
DREETS SUBV Inflation	DREETS	12 351,00	12 351,00		
ARS CPO/PRAPS CHRS	ARS	48 750,00	48 750,00		
ARS AMI CHRS	ARS	45 000,00	45 000,00		
CD13 PVV/Périnatalité CHRS	CD13	60 000,00	60 000,00		
Exclusions temporaires Bartas	QPV			4 500,00	4 500,00
Banquet citoyen Salyens	Ville			4 800,00	4 800,00
Animation Bartas	QPV			350,00	350,00
Hermès chantiers jeunes				572,87	572,87
REGION Lutte violence	REGION			20 000,00	20 000,00
ARS CPO/PRAPS CHRS	ARS			48 750,00	48 750,00
ARS AMI CHRS	ARS			45 000,00	45 000,00
CD13 PVV/Périnatalité CHRS	CD13			60 000,00	60 000,00
TOTAL		199 576,00	197 076,00	183 972,87	186 472,87

ETAT DES PROVISIONS AU 31/12/2024

Détail Provision	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Fin d'exercice
Autres provisions pour risques (risque reversement chômage partiel)		0,00		0,00
Provisions p/pensions et obligations	45 439,52	49 017,17	45 439,52	49 017,17
TOTAL	45 439,52	49 017,17	45 439,52	49 017,17

Anita RUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

ANNEXES

CHARGES A PAYER AU 31/12/2024

Détail de l'état des charges à payer	Montant
Indemnités CSP France Travail (Préavis licenciement)	17 366,92
IS Impôts livret	700,00
TOTAL	18 066,92

PRODUITS A REVERSER AU 31/12/2024

Détail de l'état des produits à reverser	Montant	
ARS AMI CONV 2022/2023 QP 2023	17 500,00	35 405,00
ARS AMI CONV 2023/2024 QP 2023	10 000,00	
UCS Education en partage FEPPE 2023	7 905,00	
Département Collégiens Vitrolles JO 2024	3 000,00	
FONJEP SUBV 2023 bartas (Bouزيد)	7 107,00	
CNASEA trop reçu 2024 (Cui-Cae/Adultes relais/Contrat apprentissage)	2 358,27	
Département ASELL Généraliste 2024 mesures non effectuées	26 964,00	
Département ASELL Renforcé 2024 mesures non effectuées	19 950,00	
TOTAL	94 784,27	

PRODUITS A RECEVOIR AU 31/12/2024

Détail de l'état des produits à recevoir	Montant
Uniformation Rbt formations	5 052,28
UCS rbt mémoire frais	1 573,17
Maif rbt sinistre CHRS Figuiér	279,00
TOTAL	6 904,45

DISPONIBILITES AU 31/12/2024

LCL compte courant	38 414,67	325 007,08
Compte épargne	286 592,41	
Caisse	3 447,91	
TOTAL	328 454,99	

Anita BUSSETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrit auprès de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des trois plus hauts cadres

Les deux plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président et le Trésorier. Le Président et le Trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel, de ce fait, cette information concernant les trois plus hauts cadres est globalisée pour un montant de 146.815 €.

Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'année 2024 en équivalent temps plein a été de :

Cadres	4,16
Employés	29,04
Contrats aidés	2,71
Contrat Engagement Educat	0,67
Apprentis	2,68
TOTAL	39,26

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant total des honoraires du Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8.760,00 €, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

CHARGES EXCEPTIONNELLES AU 31/12/2024

Détail des charges exceptionnelles	Montant
SUR EXERCICE	
ECARTS ET VOLS DE CAISSE	1 357,68
TOTAL	1 357,68
SUR EXERCICES ANTERIEURS	
Sécuritas facture 2023	162,00
Citya régul charges Figuier	2 802,44
Somatrim régul charges Camargues	121,00
Huissier AISMT 2023	288,00
Provence concept V4	122,65
CAF trop perçu ALSH 2023	1 569,17
CAF trop perçu extra scol. 2023	1 048,95
Logis med régul charges Hermes 2022	79,64
Logis med régul charges Hermes 2023	159,35
13 H régul charges Pétunia	184,03
Unicil V3 08/2023	51,86
Unicil V4 08/2023	51,87
Unicil Bartas 2023	47,42
Pertes sur avances financières CHRS 2022/2023	441,46
TOTAL	7 129,84

PRODUITS EXCEPTIONNELS AU 31/12/2024

Détail des produits exceptionnels	Montant
SUR EXERCICE	
Ecart de caisse	77,11
TOTAL	77,11
SUR EXERCICES ANTERIEURS	
Somatrim Régul charges Camargues 2022/2023	1 225,21
Logis med régul charges V1/V2 2022	1 208,97
13 H régul charges locaux Salyens	2 100,51
Dome rbt carte 10/2023	3,00
Ecart caisse	0,10
CAF régul AGC/ACF Bartas 2023	3 882,20
CAF régul AGC/ACF Salyens 2024	3 882,20
CAF régul PS jeunes 2023	847,00
CNASEA régul aide apprenti 2023	500,00
Action logement solde conv 2023	3 080,00
UCS rbt Fosfora congres 2023	1 848,00
EDF Régul avoirs sur factures 2023 CHRS Insertion	10 941,50
EDF Régul avoirs sur factures 2023 CHRS Urgence	2 073,77
EDF Régul avoirs sur factures 2023 CHRS Figuier	1 433,07
EDF Régul avoirs sur factures 2023 CHRS Camargues Camoins	139,28
EDF Régul avoirs sur factures 2023 CHRS pvv Perinat	79,60
EDF Régul avoirs sur factures 2023 CHRS ARS CPO PRAPS	76,96
EDF Régul avoirs sur factures 2023 BAIL	277,98
TOTAL	33 599,35

15 022,16

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

ANNEXES

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Crédit Bail

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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.

Cependant l'association a pris la décision de constituer une provision pour le personnel ayant acquis l'âge de 57 ans (et plus 55 ans comme précédemment en raison de la réforme des retraites et de l'allongement de l'âge légal de départ).

Une provision pour charges a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 49.017,17 €.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Les contributions volontaires enregistrées pour l'exercice 2024 s'élèvent à 53.685,96 €.

Elles correspondent pour partie à la mise à disposition des locaux par les bailleurs suivants :

- Centre Social le Bartas 11.607,00 € (Unicil)
- Centre Social les Salyens 42.078,96 € (13 Habitat)

D'autre part le bénévolat a été valorisé pour l'année 2024 à hauteur de 9.539,64 € et affecté comme suit :

- Centre Social le Bartas 2.744,28 €
- Centre Social les Salyens 6.795,36 €