

# ***COMPTES ANNUELS***

---

Centre Social-Maison Pour Tous  
rue du vieux moulin  
13 220 Châteauneuf-les-Martigues

Exercice Clos le  
31/12/2024

APE 9499Z

SIRET 30970587900018

# Comptes annuels

---

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

## Sommaire de l'annexe

Autres informations

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Fonds propres

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Analyse financière

## BILAN DETAILLE ARRETE AU 31/12/2024

ACTIF	EXERCICE 2024			EXERCICE 2023	VARIATION	
	BRUT	AMORTISSEMENTS &	NET	NET	Montant	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<u>Immobilisations Incorporelles</u>						
208000 - Licences Logiciels	8 669,70	8 669,70		263,19	-263,19	-100,00%
<u>Immobilisations Corporelles</u>						
214000 - Constructions						
215000 - Matériels d'Activité	63 703,70	62 543,25	1 160,45	860,88	299,57	34,80%
218100 - Agencements	52 965,88	43 578,45	9 387,43	10 560,53	-1 173,10	-11,11%
218200 - Matériels de transport	22 405,37	22 405,37				
218300 - Mat. Bureau & Informat.	16 053,66	14 214,45	1 839,21	1 218,31	620,90	50,96%
218400 - Mobiliers de bureau	17 785,26	15 384,54	2 400,72		2 400,72	#DIV/0!
<u>Immobilisations Financières</u>						
274300 - Prêts au Personnel						
275000 - Dépôt et Caution	149,18		149,18	149,18	149,18	
<b><u>TOTAL 1</u></b>	<b>181 732,75</b>	<b>166 795,76</b>	<b>14 936,99</b>	<b>13 052,09</b>	<b>2 034,08</b>	<b>15,58%</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<u>Créances</u>						
410000 - Usagers						
421/425 - Personnels						
430000 - Organismes sociaux						#DIV/0!
441100 - Subv. d'Equipeement						
441700 - Subv. & P.S. Exploitation						#DIV/0!
448700 - Etat autres produits AR	112 745,42		112 745,42	114 867,66	-2 122,24	-1,85%
4687.0 - Div. Produits à recevoir	2 699,38		2 699,38	12 486,08	-9 786,70	-78,38%
<u>Disponibilités</u>						
508000 - Val. Mob. Placement	35 641,63		35 641,63	35 641,63		
512000 - Banques	54 352,74		54 352,74	6 424,15	47 928,59	746,07%
514000 - BQ POSTALE ET LCL	315,32		315,32	458,57	-143,25	-31,24%
517100 - Caisse d'Epargne	686,89		686,89	693,32	-6,43	-0,93%
517200 - Compte sur Livret C.A.						#DIV/0!
517201 - Compte sur Livret Associatif C.A	188 787,97		188 787,97	91 450,63	97 337,34	100,00%
53 / 54 - Caisse et Régies	4 219,62		4 219,62	4 095,07	124,55	3,04%
<u>Régularisations</u>						
486000 - Ch. constatées d'avance	3 084,12		3 084,12	4 282,05	-1 197,93	-27,98%
<b><u>TOTAL 2</u></b>	<b>402 533,09</b>		<b>402 533,09</b>	<b>270 399,16</b>	<b>132 133,93</b>	<b>48,87%</b>
<b><u>TOTAL GENERAL</u></b>	<b>584 265,84</b>	<b>166 795,76</b>	<b>417 470,08</b>	<b>283 451,25</b>	<b>134 168,01</b>	<b>47,33%</b>

PASSIF	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023	VARIATION	
	NET	NET	Montant	%
<b>FONDS PROPRES</b>				
<u>Fonds Propres et Réserves</u>				
106820 - Réserve pour renouvellement Immobilisations	77 000,00	77 000,00	0,00	0,00%
106830 - Réserve de Trésorerie	83 000,00	83 000,00	0,00	0,00%
			0,00	
119000 - Report à Nouveau	-50 088,45	-31 008,65	-19 079,80	61,53%
120000 - Résultat de l'exercice	4 951,67	-19 079,80	24 031,47	-125,95%
131000 - Subventions d'Investissement			0,00	
194000 - Affectation au projet associatif			0,00	
<b><u>TOTAL 1</u></b>	<b><u>114 863,22</u></b>	<b><u>109 911,55</u></b>	<b><u>4 951,67</u></b>	<b><u>4,51%</u></b>
			0,00	
			0,00	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>			0,00	
			0,00	
157000 - Provisions pour charges à répartir	37 185,16	34 426,52	2 758,64	8,01%
194000 - Fonds dédiés sur Subv. Fonctionnement			0,00	
			0,00	
<b><u>TOTAL 2</u></b>	<b><u>37 185,16</u></b>	<b><u>34 426,52</u></b>	<b><u>2 758,64</u></b>	<b><u>8,01%</u></b>
			0,00	
<b>DETTES</b>			0,00	
			0,00	
<u>Dettes Financières</u>			0,00	
			0,00	
164000 - Emprunts auprès des Ets de crédit			0,00	
512000 - Découverts bancaires			0,00	
			0,00	
			0,00	
<u>Dettes d'Exploitation</u>			0,00	
			0,00	
42.... - Personnel et comptes rattachés (avec C.P.)	24 380,38	22 888,70	1 491,68	6,52%
43.... - Organismes sociaux (y c. C.P. & retraite)	29 032,71	30 597,66	-1 564,95	-5,11%
447000 - T.P. Taxes sur salaires (y c. C.P. & retraite)	3 499,00	3 370,00	129,00	3,83%
447100 - HABITAT FORMATION ( )	3 444,90	3 645,51	-200,61	-5,50%
448200 - Etat : autres charges Pers,	513,42	624,96	-111,54	-17,85%
448600 - Charges à payer,	51 912,60	17 838,85	34 073,75	191,01%
468600 - Autres Charges à payer	94 357,72	3 072,20	91 285,52	
<u>Régularisations</u>			0,00	
487000 - Produits perçus d'avance	58 280,97	57 075,30	1 205,67	2,11%
<b><u>TOTAL 3</u></b>	<b><u>265 421,70</u></b>	<b><u>139 113,18</u></b>	<b><u>126 308,52</u></b>	<b><u>90,80%</u></b>
<b><u>TOTAL GENERAL</u></b>	<b><u>417 470,08</u></b>	<b><u>283 451,25</u></b>	<b><u>134 018,83</u></b>	<b><u>47,28%</u></b>

## Compte de Résultat au 31 décembre 2024

N° Cpte	INTITULES	2024	2023	Evolution
60 610	Fournitures non stockables (eau, gaz, électricité, carburants)	48 132,56	61 564,03	-21,82%
60 630	Petit équipement- Fourniture d'ateliers et d'activités	29 749,13	33 057,15	-10,01%
60 640	Fournitures administratives - Fournitures de bureau	5 592,45	4 515,76	23,84%
60 650	Linge et vêtements de travail	-	-	
60 660	Sécurité locaux	-	-	
60 680	Autres matières et fournitures	-	-	
60 681	Alimentation, boissons	13 511,60	13 080,66	3,29%
60 890	Autres achats	962,79	468,86	105,35%
<b>60</b>	<b>TOTAL ACHATS</b>	<b>97 948,53</b>	<b>112 686,46</b>	<b>-13,08%</b>
61 100	Sous-traitance générale	1 770,69	1 622,94	9,10%
61 200	Redevances crédit-bail	-	-	
61 320	Locations immobilières	2 269,68	2 217,12	2,37%
61 350	Locations mobilières	5 547,92	6 150,89	-9,80%
61 400	Charges locatives et de copropriété	-	-	
61 500	Entretien et réparations	4 531,81	2 324,73	94,94%
61 560	Maintenance	8 856,32	8 429,79	5,06%
61 600	Primes d'assurance	10 858,00	11 027,13	-1,53%
61 700	Etudes et recherches	-	-	
61 810	Documentation	845,94	899,52	-5,96%
61 850	Frais de séminaires, colloques, conférences	-	-	
61 860	Formation des bénévoles	7 919,40	3 396,00	133,20%
61 890	Autres services extérieurs	-	-	
<b>61</b>	<b>TOTAL - SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>42 599,76</b>	<b>36 068,12</b>	<b>18,11%</b>
62 110	Personnel intérimaire	-	-	
62 140	Personnel mis à disposition	-	-	
62 200	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	5 460,00	7 020,00	-22,22%
62 270	Frais d'actes et de contentieux	-	-	
62 300	Publicité - Publications	1 060,80	1 899,60	-44,16%
62 400	Transports de biens et transports collectifs du personnel	-	-	
62 500	Déplacements, missions et réceptions	924,46	1 863,37	-50,39%
62 600	Frais postaux et télécommunications	10 398,69	10 042,52	3,55%
62 700	Services bancaires et assimilés	1 477,73	858,62	72,11%
62 810	Cotisations	596,90	545,79	9,36%
62 820	Travaux et façons exécutés à l'extérieur	130 965,19	137 312,24	-4,62%
62 830	Transports d'activités et d'animations	9 572,23	7 921,74	20,83%
62 850	Frais de conseil et d'assemblée	-	-	
62 860	Formation	227,80	548,51	-58,47%
62 870	Frais de siège	-	-	
62 890	Autres charges externes - autres services extérieurs	-	-	
<b>62</b>	<b>TOTAL CHARGES EXTERNES - AUTRES SERVICES EXT.</b>	<b>160 683,80</b>	<b>168 012,39</b>	<b>-4,36%</b>
63 100	Impôts, taxes, versements assimilés sur rémunérations -Adm des Impôts-	10 735,00	11 759,00	-8,71%
63 300	Impôts, Taxes et Versements sur rémunérations -Autres organismes-	9 129,03	10 162,11	-10,17%
63 500	Autres impôts, taxes et versements -Adm des Impôts-	-	-	
63 700	Autres impôts taxes et versements -Autres organismes-	1 489,79	822,33	81,17%
<b>63</b>	<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>21 353,82</b>	<b>22 743,44</b>	<b>-6,11%</b>
64 110	Salaires et appointements bruts du personnel permanent	471 473,36	296 679,27	58,92%
64 111	Salaires et appointements bruts du personnel en CDD	-	173 662,51	-100,00%
64 112	Salaires et appointements bruts du personnel en contrats aidés	-	-	
64 120	Congés payés	1 800,75	524,97	243,02%
64 500	Charges de S.S. et de prévoyance	98 224,84	155 797,16	-36,95%
64 700	Autres charges sociales	62 727,53	6 239,12	905,39%
<b>64</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>634 226,48</b>	<b>632 903,03</b>	<b>0,21%</b>
65 400	Pertes sur créances irrécouvrables	-	-	
65 890	Autres charges de gestion courante	-	-	
<b>65</b>	<b>TOTAL AUTRES CHARGES GESTION COURANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
67 120	Pénalités et amendes fiscales et pénales	-	-	
67 130	Dons - Libéralités	-	-	
67 140	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	-	-	
67 180	Autres charges exceptionnelles / opérations de gestion de l'exercice	-	-	
67 200	Charges sur exercices antérieurs	8 959,20	39 269,24	-77,19%
67 500	Valeur Comptable d'Eléments d' Actif Cédés	-	-	
<b>67</b>	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>8 959,20</b>	<b>39 269,24</b>	<b>-77,19%</b>
68 110	Dotation aux amortissements des immobilisations	5 661,55	5 300,78	6,81%
68 150	Dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation	2 758,64	1 203,00	129,31%
68 170	Dotation aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	-	-	
68 900	Engagements à réaliser sur ressources affectées	-	-	
<b>68</b>	<b>TOTAL DOTATIONS</b>	<b>8 420,19</b>	<b>6 503,78</b>	<b>29,47%</b>
<b>69</b>	<b>IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>86</b>	<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (Charges Supplétives)</b>	<b>33 164,08</b>	<b>32 513,80</b>	<b>2,00%</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 007 355,86</b>	<b>1 050 700,26</b>	<b>-4,13%</b>
	<b>EXCEDENT</b>	<b>4 951,67</b>		

N° Cpte	INTITULES	2024	2023	Evolution
<b>706</b>	<b>Rémunérations des services</b>	<b>606 916,05</b>	<b>530 610,39</b>	
<b>70 623</b>	<b>Prestations de service</b>	<b>261 611,40</b>	<b>189 320,67</b>	<b>38,18%</b>
7 062 310	- PS CNAF - Animation Globale et Coordination	80 764,37	73 694,00	9,59%
7 062 320	- PS CNAF - Animation Collective Familles	27 020,46	24 655,20	9,59%
7 062 330	- PS CNAF - EAJE	-	-	
7 062 340	- PS CNAF - ALSH	97 615,49	89 795,82	8,71%
7 062 350	- PS CNAF - BONUS TERRITOIRE CTG	56 211,08	1 175,65	4681,28%
7 062 360	- (A préciser) :	-	-	
7 062 390	- PS CNAF - CLAS	-	-	
7 062 391	- Autres	-	-	
<b>70 640</b>	<b>Participation des usagers</b>	<b>345 304,65</b>	<b>341 289,72</b>	<b>1,18%</b>
706 401	- Activités	329 368,31	87 599,16	275,99%
706 402	- Bons vacances ou autres	-	-	
706 410	- Participation des Usagers -EAJE-	-	-	
706 421	- Participation des Usagers -ALSH-	-	237 889,60	-100,00%
70 643	- Cotisations (A préciser) :	15 936,34	15 800,96	0,86%
70 810	Produits des prestations fournies au personnel	-	-	
70 830	Locations diverses consenties	-	-	
70 840	Mise à disposition facturée du personnel	-	-	
70 880	Autres produits d'activités annexes	10 786,90	22 984,10	-53,07%
<b>70</b>	<b>TOTAL REMUNERATION DES SERVICES</b>	<b>617 702,95</b>	<b>553 594,49</b>	<b>11,58%</b>
<b>722</b>	<b>TRAV. FAITS PAR L'ASS POUR ELLE-MEME</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>74 100</b>	<b>ETAT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
74 110	- Aide à l'emploi (ASP ex CNASEA, Fonjep)	-	-	
74 140	- Contrat de ville-	-	-	
74 150	- DDASS	-	-	
74 170	- Autres	-	-	
<b>74 200</b>	<b>REGION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
74 210	- Subvention de fonctionnement	-	-	
74 230	- Aide à l'emploi	-	-	
74 240	- Contrat de ville-	-	-	
74 270	- Autres	-	-	
<b>74 300</b>	<b>DEPARTEMENT</b>	<b>8 250,00</b>	<b>-</b>	
74 310	- Subvention de fonctionnement	8 250,00	-	
74 320	- animateur de prévention (ex Poste B)	-	-	
74 330	- Aide à l'emploi	-	-	
74 340	- Contrat de ville-	-	-	
74 370	- Autres	-	-	
<b>74 400</b>	<b>COMMUNE</b>	<b>298 415,41</b>	<b>351 494,92</b>	<b>-15,10%</b>
74 410	- Subv. de fonctionnement	200 000,00	190 000,00	5,26%
74 440	- CUCS -Contrat de ville-	-	-	
74 450	- Fonctionnement - Vacances - Loisirs-	98 415,41	161 494,92	-39,06%
74 470	- Autres	-	-	
<b>74 500</b>	<b>ORGANISMES NATIONAUX – MSA – Fonds Européens</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
74 510	- Subvention de fonctionnement (CNAF: MAPE-REAAP-FACEJ-ESPOIR BANLIEUE-PACTE JEUNESSE) A préciser	-	-	
74 511	- Subvention MSA	-	-	
74 512	- Fonds européens	-	-	
<b>74 520</b>	<b>CAF/13</b>	<b>20 377,00</b>	<b>9 400,00</b>	<b>116,78%</b>
74 520	- Subvention de fonctionnement	18 677,00	3 000,00	522,57%
74 523	- Autre subventions (LEA-PISL-LIRE ET GRANDIR-REAAP....) A	1 700,00	6 400,00	-73,44%
<b>74 600</b>	<b>Etablissements Publics Communaux et Intercommunaux</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
74 600	- Subvention de fonctionnement	-	-	
<b>74 700</b>	<b>Subventions Entreprise</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
74 700	- Subvention de fonctionnement	-	-	
<b>74 800</b>	<b>Subventions autres entités (A préciser)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
74 810	- Subvention de fonctionnement (ACSE...)	-	-	
74 870	- Autres (bailleurs sociaux.....)	-	-	
<b>74</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>327 042,41</b>	<b>360 894,92</b>	<b>-9,38%</b>
75 700	Quote-part d'élém. du fds associatif virée au cpte de résultat	-	-	
75 800	Autres produits divers de gestion courante	-	-	
75 820	Fonds d'Aide à la Formation	-	-	
<b>75</b>	<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 357,41</b>	<b>1 295,66</b>	<b>81,95%</b>
77 100	Produits exceptionnels sur opérations de gestion de l'exercice	-	-	
77 200	Produits sur exercices antérieurs	23 663,88	1 596,63	1382,11%
77 500	Produits de cession d'éléments d'actif	-	-	
77 700	Quote-part de subv. d'invest. affectées au compte de résultat	-	-	
<b>77</b>	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>23 663,88</b>	<b>1 596,63</b>	<b>1382,11%</b>
78 100	Reprise sur amortissements	-	-	
78 150	Reprise sur prov. pour risques et charges d'exploitation	-	61 605,01	-100,00%
78 170	Reprise sur prov. pour dépréciation des actifs circulants	-	-	
78 900	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	-	-	
<b>78</b>	<b>TOTAL DES REPRISES -AMORT &amp; PROV-</b>	<b>-</b>	<b>61 605,01</b>	<b>-100,00%</b>
<b>79</b>	<b>TRANFERT DE CHARGES - COMPTES D'ORDRE -</b>	<b>8 376,80</b>	<b>20 119,95</b>	<b>-58,37%</b>
<b>87</b>	<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (Charges Supplémentives)</b>	<b>33 164,08</b>	<b>32 513,80</b>	<b>2,00%</b>
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 012 307,53</b>	<b>1 031 620,46</b>	<b>-1,87%</b>
	<b>DEFICIT</b>	<b>-</b>	<b>19 079,80</b>	

## Autres Informations

---

Nous tenons à souligner que la participation des bénévoles représente pour l'année 2024 un volume de 2 742 heures. Concernant les contributions volontaires 2024 dans l'attente de recevoir le montant exact nous avons fait une estimation sur la base du N-1 +2% soit un montant de 33 164.08€.

Règles et méthodes comptables  
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les chiffres clefs du bilan de l'exercice clos le 31/12/2024 sont :

Total du Bilan: 417 470.08 Euros

Total des Produits : 1 012 307,53 Euros

Total des Charges : 1 007 355,86 Euros

Résultat de l'exercice : 4 951.67 Euros

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

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

Ces comptes annuels ont été approuvés par le Conseil d'Administration en date du 20 Mars 2025 et seront présentés en Assemblée Générale du 24 Avril 2025.

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.

Les comptes annuels ont été élaborés dans le respect du règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales modifications et ajouts du plan comptable associatif par rapport au plan comptable général. Il concerne :

- Le projet associatif, notion élargie, et les fonds dédiés, destinés à identifier et suivre les ressources affectées non encore utilisées à la fin de l'exercice ;
- La notion de résultat comptable avec une distinction entre résultat définitivement acquis et résultat pouvant être repris par un tiers financeur ;
- Les apports sans ou avec droit de reprise ;
- Les subventions de fonctionnement et conventions de financement, leur traitement en fonction du caractère définitif de leur attribution, et de leur utilisation ;
- Le suivi des ressources affectées provenant de la générosité du public ;
- Les legs et donations en distinguant le traitement à opérer en fonction de leur utilisation et leur affectation ;
- La comptabilisation des ressources en nature ;
- L'information sur les contributions volontaires dans l'annexe ou dans les comptes au pied du résultat.

Les modifications de comptes liées à l'évolution du PCG ont été intégrées dans le plan de compte proposé. S'agissant d'actualisation de caractère obligatoire du PCG, elles s'imposent aux associations tenues d'appliquer le plan comptable associatif, celui-ci étant une adaptation du PCG. A noter :

1. Le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs a supprimé des charges à répartir : les charges différées, les frais d'acquisition d'immobilisations et les charges à étaler ;
2. Pour les exercices ouverts depuis le 1 janvier 2005, les termes « provision pour dépréciation » sont remplacés par « dépréciation ». Cette modification terminologique ne concerne que les dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles (Règl. CRC 2002-10 du 12-12-2002 pris sur avis CNC 2002-07



du 27-6-2002),

3. Pour les exercices ouverts à compter du 1 janvier 2006, des modifications interviennent au niveau de l'intitulé de certains comptes. Elles proviennent de l'actualisation du plan comptable **général (règlement CRC 2005-09, homologué par arrêté du 26-12-05, JO du 3-1-06)**.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

#### Immobilisations

L'association applique le règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat, frais accessoires et 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 de vie prévue.

- Licences et Logiciels	5 à 7 ans
- Achats Lits	
- Constructions	
- Gros Œuvre	50 ans
- Façades et étanchéité	40 ans
- Agencement Gros Œuvre	20 ans
- Agencement et aménagements des constructions	10 ans
- Installations Générales et Techniques	3 à 20 ans
- Matériel et outillage	1 à 7 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	2 à 10 ans
- Matériel de Bureau	3 ans
- Matériel Informatique	
- Unité Centrale, Micro-informatique	3 à 5 ans
- Périphérique Imprimante, Scanner...	3 à 5 ans
- Informatique réseau	7 ans

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

Conformément au principe de prudence, les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées.

#### Stocks

Non significatif.

#### Créances et Dettes

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

#### Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent :

Néant

Autres provisions figurant au bilan

Provisions de retraite, provisions pour risques et charges.

Subventions d'Exploitation

Les subventions d'exploitation sont inscrites en produit de l'exercice, alors que les subventions d'équipement (ou d'investissement) sont comptabilisées au passif du bilan et donnent lieu à amortissement sur la même durée que les biens qu'elles ont servis à financer.

Indemnités de fin de carrière (IFC)

En application de l'article 123-13 du code de commerce, les engagements de l'association en matière d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres de son personnel sont inscrits au bilan.

Les droits ainsi calculés seront réévalués en fonction de la probabilité pour l'entreprise de verser ces droits puis majorés des charges patronales dans le cadre d'un départ volontaire du salarié ou majorés de la contribution patronale instituée par la LFSS 2008 en cas de mise à la retraite à 67 ans par l'employeur. Enfin le montant ainsi déterminé sera actualisé.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme américaine). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC, sous réserve du fait que seuls les salariés ayant atteint ou dépassé 50 ans dans l'exercice sont pris en compte dans le calcul.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'activité reste stable sur l'ensemble des secteurs

-ACM (notre fréquentation 18 114 journées enfants en 2024)

-Socioéducatif en 2024, stable par rapport à 2023.

Nous avons redressé le résultat en 2024 il passe de -19 079.8€ à +4 951.67€. Globalement nous avons eu plusieurs mouvements de personnel sur le secteur ACM, remplacement de la directrice fin 2023 l'adjointe du secteur 3/6 a postulé et a été recrutée, départ de la directrice recrutée fin 2023 en novembre 2024 remplacée par l'adjoint secteur 6/13 ans qui a postulé sur le poste. Recrutement d'un adjoint 3/6 ans janvier 2024 il est resté jusqu'à fin août 2024, à nouveau recrutement d'un adjoint 3/6 en septembre 2024. En Décembre lancement du recrutement pour remplacer l'adjoint du secteur 6/13, remplacement en CDD en attendant de trouver un candidat.

*La collectivité de Châteauneuf-Les-Martigues nous a renouvelé sa confiance pour la gestion de la DSP (Délégation de Service Public) Accueil Collectif de mineurs pour 5 ans.*

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

*Recrutement en CDI de l'adjoint secteur 6/13 ans démarrage le 1<sup>er</sup> février de l'ACM. Nous restons toujours très vigilant avec le Conseil d'administration sur l'évolution de l'inflation afin de prendre les mesures adéquates pour limiter les impacts si nécessaire.*

### TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS

<div>Situations et mouvements</div> <div>Nature des IMMOBILISATIONS</div>		A	B	C	D
		Valeurs Brutes au 31/12 2023	Augmentations	Diminutions	Valeurs Brutes au 31/12 2024
			en cours d'exercice 2024		
Incorporelles					
201300	Frais d'Etablissement	0,00			0,00
205000	Brevets et licences	11 637,16		2 967,46	8 669,70
Corporelles					
214000	Constructions	0,00			0,00
215000	Matériel d'Activité	68 974,85	878,69	6 149,84	63 703,70
218100	Agencements & Installations	52 254,47	1 980,00	1 268,59	52 965,88
218200	Matériel de Transport	22 405,37			22 405,37
218300	Matériel de Bureau et Informatique	15 546,28	1 974,90	1 467,52	16 053,66
218400	Mobilier de Bureau	15 072,40	2 712,86		17 785,26
Financières					
261800	Titres immobilisés	0,00			0,00
274300	Prêts	0,00			0,00
275000	Dépôts et cautionnements	149,18			149,18
Totaux		186 039,71	7 546,45	11 853,41	181 732,75

### TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS

<div><div></div><div><i>Situations et mouvements</i></div><div><i>AMORTISSEMENTS des Immobilisations</i></div></div>		A	B	C	D
		Amortissements cumulés au 31/12 <b>2023</b>	Dotations	Diminutions	Amortissements cumulés au 31/12 <b>2024</b>
			en cours d'exercice <b>2024</b>		
<i>Incorporelles</i>					
280130	Frais d'Etablissement	0,00			0,00
280500	Brevets et licences	11 373,97	263,19	2 967,46	8 669,70
<i>Corporelles</i>					
281400	Constructions				
281500	Matériel d'Activité	68 113,97	579,12	6 149,84	62 543,25
281810	Agencements & Installations	41 693,94	3 153,10	1 268,59	43 578,45
281820	Matériel de Transport	22 405,37			22 405,37
281830	Matériel de Bureau et Informatique	14 327,97	1 354,00	1 467,52	14 214,45
281840	Mobilier de Bureau	15 072,40	312,14		15 384,54
<i>Financières</i>					
	Néant				
Totaux		172 987,62	5 661,55	11 853,41	166 795,76

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS PROPRES**

<div> <div></div> <div>Situations et mouvements</div> </div> <i>Nature des Fonds</i>	A	B	C	D
	Solde au debut de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice 2024
	A	B	C	D+A+B-C

Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds statutaires	0,00			0,00
Subventions d'investissement non renouvelables	0,00			0,00
Subventions d'investissements affectées a des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00			0,00
Réserves règlementées	160 000,00			160 000,00
Autres réserves	0,00			0,00
Report a nouveau	-31 008,65		19 079,80	-50 088,45
Résultat de l'exercice	-19 079,80	24 031,47		4 951,67
Fonds associatif sans droit de reprise	0,00			0,00
apports				
legs et dotations				
Subventions d'investissements affectées	0,00			0,00
a des biens renouvelables	0,00			0,00
	0,00			0,00

<b>Totaux</b>	<b>109 911,55</b>	<b>24 031,47</b>	<b>19 079,80</b>	<b>114 863,22</b>
---------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

**ETAT DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif			Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an			Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>				Emprunts obligataires convertibles (2)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires (2)				
Prêts (1)				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements				
Autre caution				de crédit dont :				
				à 2 ans au maximum à l'origine				
				à plus de 2 ans à l'origine				
<b>Créances de l'actif circulant :</b>				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Créances Clients et Comptes rattachés	115 445	115 445		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	170 651	170 651		
Autres disponibilités	284 004	284 004		Dettes fiscales et sociales	36 490	36 490		
Capital souscrit - appelé, non versé				Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Charges constatées d'avance	3 084	3 084		Autres dettes (3)				
				Produits constatés d'avance	58 281	58 281		
<b>TOTAL</b>	<b>402 533</b>	<b>402 533</b>		<b>TOTAL</b>	<b>265 422</b>	<b>265 422</b>		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice				
				(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

<i>Situations et mouvements</i>  <i>Nature des provisions ou dépréciations</i>	A	B	C	D
	Montant au  31/12 <b>2023</b>	Augmentations Dotations exercice  en cours d'exercice <b>2024</b>	Diminutions Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice au 31/12 <b>2024</b>

<b>Provision réglementées</b>	0,00			0,00
	0,00			0,00

<b>Provisions pour risques</b>				
Provisions pour litiges	0,00			0,00
Provisions pour risques et charges (provision de retraite des salariés et événements )	34 426,52	2 758,64		37 185,16
	0,00			0,00
	0,00			0,00
	0,00			0,00

<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles	0,00			0,00
Sur immobilisations corporelles	0,00			0,00
	0,00			0,00

<b>Totaux</b>	<b>34 426,52</b>	<b>2 758,64</b>	<b>0,00</b>	<b>37 185,16</b>
---------------	------------------	-----------------	-------------	------------------

<b>Dont dotations et reprises de l'exercice</b>		Ventilation		
		Exploitation	Financier	Exceptionnel

## PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/24	31/12/23
Créances rattachées à des participations	0	0
Prêts (1)	0	0
Autres caution	0	0
Autres Immobilisations financières		
Créances Clients et Comptes rattachés	115 445	127 354
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>115 445</b>	<b>127 354</b>

**CHARGES A PAYER**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/24	31/12/23
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 651	20 911
Dettes fiscales et sociales	36 490	38 238
Autres dettes		22 889
<b>TOTAL</b>	<b>207 141</b>	<b>82 038</b>

**PRODUITS CONSTATES D AVANCE**

	31/12/24	31/12/23
Produits d'exploitation	58 281	57 075
Produits financiers	0	0
Produits exceptionnels	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>58 281</b>	<b>57 075</b>

**CHARGES CONSTATES D AVANCE**

	31/12/24	31/12/23
Charges d'exploitation	3 084	4 282
Charges financières	0	0
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>3 084</b>	<b>4 282</b>

Exercices comptables		Codage	2023	2024	Variations
Achats et charges externes			317 589,30	302 721,88	-4,68 %
Coûts de Personnel			654 824,14	654 090,51	-0,11 %
Autres charges courantes dont suppletif			39 017,58	41 584,27	6,58 %
<i>Charges d'exploitation</i>		<i>CE</i>	<i>1 011 431,02</i>	<i>998 396,66</i>	-1,29 %
Charges financières					
Charges exceptionnelles			39 269,24	8 959,20	-77,19 %
<i>Total des charges</i>		<i>TC</i>	<i>1 050 700,26</i>	<i>1 007 355,86</i>	<i>-4,13 %</i>
Participations et prestations			537 793,53	601 766,61	11,90 %
Subventions d'exploitation			360 894,92	327 042,41	-9,38 %
Autres produits courants			130 039,72	81 046,61	-37,68 %
<i>Produits d'exploitation</i>		<i>PE</i>	<i>1 028 728,17</i>	<i>1 009 855,63</i>	-1,8 %
Produits financiers			1 295,66	2 357,41	82,0 %
Produits exceptionnels			1 596,63	94,49	-94,08 %
<i>Total des produits</i>		<i>TP</i>	<i>1 031 620,46</i>	<i>1 012 307,53</i>	<i>-1,9 %</i>
Résultat D'exploitation			17 297,15	11 458,97	-5 838
Résultat Net Comptable		RNC	-19 079,80	4 951,67	24 031
Personnel / Produits d' exploitation			<i>63,65</i>	<i>64,77</i>	
Immobilisations nettes		IN	13 052,09	14 936,99	1 885
Créances à plus d'un an		C <sup>+1</sup>			
<i>Actif Immobilisé</i>		<i>AI</i>	<i>13 052,09</i>	<i>14 936,99</i>	
Créances à moins d'un an		C <sup>-1</sup>	127 353,74	115 444,80	-11 909
Disponibilités		D	138 763,37	284 004,17	145 241
<i>charges constatées d'avance</i>		D	4 282,05	3 084,12	
<i>Actif Circulant</i>		<i>AC</i>	<i>270 399,16</i>	<i>402 533,09</i>	
Fonds Propres		FP	109 911,55	114 863,22	4 952
Dettes à plus d'un an (provisions		D <sup>+1</sup>	34 426,52	37 185,16	2 759
événements et provision de retraite)					
<i>Capitaux Permanents</i>		<i>CP</i>	<i>144 338,07</i>	<i>152 048,38</i>	
Dettes à moins d'un an		D <sup>-1</sup>	82 037,88	207 140,73	125 103
<i>pdts constatés d'avance</i>			57 075,30	58 280,97	1 206
<i>Passif Circulant</i>		<i>PC</i>	<i>139 113,18</i>	<i>265 421,70</i>	
<i>Total du Bilan financier</i>		<i>A = P</i>	<i>283 451,25</i>	<i>417 470,08</i>	<i>47,3 %</i>
Fonds de roulement		FR	131 285,98	137 111,39	5 825
Autonomie de fonctionnement		En Mois	1,56	1,65	
Besoin en Fonds de roulement		BFR	-11 759,44	-149 976,90	-138 217
Trésorerie disponible		T	138 763,37	284 004,17	145 241
RATIOS	De liquidité	AC/PC	1,94	1,52	
	Liquidité immédiate		1,69	1,37	
	Autonomie financière Solvabilité	FP/A=P	38,78%	27,51%	