

Marc Féraud

*Commissaire aux Comptes inscrit
sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes*

ASSOCIATION EPIS

Siège social : 169 rue Paradis

13006 Marseille

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Sommaire

Rapport sur les comptes annuels

Comptes annuels au 31 décembre 2024

La Roseraie – Bât. A2 – 20 Traverse de La Buzine – 13011 MARSEILLE

Téléphone 04 91 06 53 25

cabinet.feraud-marc@wanadoo.fr

SIRET : 324 776 426 000 86 – Code APE : 6920 Z

Membre d'une Association Agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté

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

A l'Assemblée Générale de l'Association

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association EPIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre 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 notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification des documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des organes mentionnés à l'article L.821-63 du code de commerce 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 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 l'association 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.

Fait à Marseille, le 4 juin 2025



Marc FERAUD
Commissaire aux comptes inscrit

ASSOCIATION EPIS
169 RUE PARADIS
13006 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Annexe</i>	7 à 14

S.A.R.L. KEROVA
72 RUE SAINT JACQUES

13006 MARSEILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	4 702	4 702	0	283	-283	-100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	203 435	67 335	136 100	78 998	57 102	72.28
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	20 001		20 001		20 001	
	Prêts	1 850		1 850		1 850	
	Autres	28 000		28 000	32 416	-4 416	-13.62
	Total I	257 988	72 038	185 951	111 697	74 254	66.48
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	21 498		21 498	12 884	8 614	66.85
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	59 916		59 916	45 487	14 430	31.72
	Valeurs mobilières de placement	925 000		925 000	600 000	325 000	54.17
	Instruments de trésorerie				129 350	-129 350	-100.00
	Disponibilités	108 523		108 523	309 596	-201 073	-64.95
	Charges constatées d'avance (2)	60 003		60 003	52 494	7 509	14.30
	Total II	1 174 939		1 174 939	1 149 811	25 128	2.19
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 432 928	72 038	1 360 890	1 261 508	99 382	7.88

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros %	
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	2 188	2 188		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	200 976	140 976	60 000	42.56
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	199 670	139 670	60 000	42.96
	Autres				
	Report à nouveau	656 979	171 556	485 422	282.95
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	609 154	157 096	452 058	287.76
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	75 409	545 422	-470 013	-86.17
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	47 422	548 207	-500 785	-91.35
	Situation nette (sous total)	935 551	860 142	75 409	8.77
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	16 339		16 339	
	Provisions réglementées	71 625	71 625		
	Total I	1 023 515	931 767	91 748	9.85
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	1 000	11 693	-10 693	-91.45
	Total II	1 000	11 693	-10 693	-91.45
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges		1 773	-1 773	-100.00
	Total III		1 773	-1 773	-100.00
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 036	19 225	-9 189	-47.80
	Emprunts et dettes financières diverses	4	10	-5	-54.25
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	87 988	73 674	14 314	19.43
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	235 465	206 360	29 105	14.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 880	3 099	-218	-7.05
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		13 906	-13 906	-100.00
	Total IV	336 375	316 274	20 101	6.36
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 360 890	1 261 508	99 382	7.88

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

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

302 368

S.A.R.L. KEROVA

mf

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>				
Ventes de prestations de service	121 947	106 917	15 030	14.06
Parrainages				
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 267 719	2 347 844	-80 125	-3.41
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 914	35 936	-15 022	-41.80
Utilisations des fonds dédiés	10 693	15 523	-4 830	-31.11
Autres produits	1	12 707	-12 706	-99.99
Total I	2 421 275	2 518 927	-97 653	-3.88
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	409 717	382 182	27 535	7.20
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	116 377	89 874	26 503	29.49
Salaires et traitements	1 281 109	1 023 323	257 786	25.19
Charges sociales	521 224	417 862	103 362	24.74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 405	23 717	8 688	36.63
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	297	2 725	-2 428	-89.09
Total II	2 361 129	1 939 683	421 446	21.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	60 146	579 245	-519 099	-89.62

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

MF

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 355	2 008	347	17.29
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 572	8 563	18 009	210.31
Total III	28 927	10 571	18 356	173.64
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	253	428	-175	-40.89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	253	428	-175	-40.89
2. Résultat financier (III-IV)	28 674	10 143	18 531	182.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	88 820	589 388	-500 568	-84.93
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	7 639	156	7 482	NS
Sur opérations en capital	806		806	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 773		1 773	
Total V	10 218	156	10 062	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	14 418	3 109	11 308	363.73
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 143	39 411	-38 268	-97.10
Total VI	15 560	42 520	-26 960	-63.41
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-5 342	-42 364	37 022	87.39
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	8 069	1 602	6 467	403.65
Total des produits (I+III+V)	2 460 420	2 529 655	-69 235	-2.74
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 385 011	1 984 232	400 778	20.20
5. EXCEDENT OU DEFICIT	75 409	545 422	-470 013	-86.17
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	47 422	548 207	-500 785	-91.35

MF

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

MF

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Dérogations	8
Permanence ou changement de méthodes	8
Informations générales complémentaires	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Tableau de variation des fonds propres	10
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	12
Autres immobilisations incorporelles	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	12
Créances immobilisées	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	13
Rémunération des dirigeants	13
Ventilation de l'effectif moyen	13
Valorisation des contributions volontaires	13
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 360 890.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 421 274.77 Euros et dégageant un excédent de 75 409.08 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant 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

RESULTAT DE L'EXERCICE

Les comptes font apparaître un résultat excédentaire de 75 409.08 Euros décomposé ainsi:

- 1) Résultat des opérations AEMO DEF CD13/PJJ : 47 422.18 Euros (excédent)
- 2) Résultat Médiation Familiale : -2 470.18 Euros (déficit)
- 3) Résultat Association : 21 879.11 Euros (excédent)
- 4) Soutien parentalité: 8 577.97 (excédent)

Le résultat sous tutelle DEF CD 13/PJJ à affecter s'établit ainsi:

- Résultat 2024 : 47 422.18 Euros (excédent)
- Résultat 2022 : Néant
- Cogés payés : 38 718.00 Euros (dotation)

Résultat administratif 2024: 86 140.18 Euros (excédent)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les comptes annuels ont été établis au 31 décembre 2024, dans une hypothèse de continuité d'exploitation.

A l'heure de la rédaction des présents comptes, il n'y a pas eu d'événements postérieurs à la date de clôture de l'exercice qui seraient venus modifier les évaluations et présentations retenues dans les présents comptes annuels.

- 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.

ANNEXE

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du plan comptable générale ainsi que du règlement ANC 2018-06 et 2019-04 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes : Néant

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

I - Informations générales sur l'Association:

L'association EPIS existe depuis le 1er juillet 1991. Elle gère depuis sa création un service d'AEMO judiciaire, un service de Médiation familiale depuis le 1er septembre 1999, ainsi qu'un service de Visites en présence d'un tiers depuis le 1er avril 2019. Ce service a été fermé en juillet 2023.

L'association a été créée en 1991 pour reprendre l'activité de l'Association d'Action Éducative des Bouches-du-Rhône(AEE), émanation ancienne de l'Administration Surveillée devenue entre-temps la Protection Judiciaire de la Jeunesse (PJJ).

L'Association exerce ses activités à Marseille et Aubagne.

II - Rémunérations versées au trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés .

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé:

"Les Associations dont le budget annuel est inférieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."

Il est ici indiqué que dans la situation de l'Association il n'y pas lieu de publier les

ANNEXE

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

sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés. En effet aucun des cadres de l'association n'a de pouvoir d'engagement de l'association et ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

Aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordés aux administrateurs de l'association.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 702		
Installations générales agencements aménagements divers	41 516		17 482
Matériel de transport			53 444
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 298		19 441
TOTAL	114 814		90 367
Autres titres immobilisés			20 001
Prêts, autres immobilisations financières	32 416		1 850
TOTAL	32 416		21 851
TOTAL GENERAL	151 932		112 218

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 702	4 702
Installations générales agencements aménagements divers			58 998	58 998
Matériel de transport			53 444	53 444
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 745	90 994	90 994
TOTAL		1 745	203 435	203 435
Autres titres immobilisés			20 001	20 001
Prêts, autres immobilisations financières		4 416	29 850	29 850
TOTAL		4 416	49 851	49 851
TOTAL GENERAL		6 161	257 988	257 988

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 419	283		4 702
Installations générales agencements aménagements divers	9 884	5 528		15 411
Matériel de transport		5 153		5 153
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 932	22 584	1 745	46 771
TOTAL	35 815	33 265	1 745	67 335
TOTAL GENERAL	40 235	33 548	1 745	72 038
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	283			
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 528			
Matériel de transport	5 153			
Matériel de bureau informatique mobilier	21 442		1 143	
TOTAL	32 122		1 143	
TOTAL GENERAL	32 405		1 143	

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	2 188				2 188
Réserves	140 976		60 000		200 976
Report à nouveau	171 556	545 422			656 979
Excédent ou déficit de l'exercice	545 422	-545 422	75 406		75 409
Situation nette	860 142		135 406		935 551
Subventions d'investissement			17 145	806	16 339
Provisions réglementées	71 625				71 625
TOTAL I	931 767		152 551	806	1 023 515

MF

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	71 625				71 625
TOTAL	71 625				71 625

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	1 773		1 773		
TOTAL	1 773		1 773		
TOTAL GENERAL	73 398		1 773		71 625
Dont dotations et reprises exceptionnelles			1 773		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 850		1 850
Autres immobilisations financières	28 000		28 000
Autres créances clients	21 498	21 498	
Personnel et comptes rattachés	2 209	2 209	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	839	839	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	34 201	34 201	
Divers état et autres collectivités publiques	1 915	1 915	
Débiteurs divers	20 753	20 753	
Charges constatées d'avance	60 003	60 003	
TOTAL	171 267	141 417	29 850
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	650		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 386	2 386		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	7 650	7 650		
Emprunts et dettes financières divers	4	4		
Fournisseurs et comptes rattachés	87 988	87 988		
Personnel et comptes rattachés	106 789	106 789		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 636	93 636		
Impôts sur les bénéfices	8 069	8 069		
Autres impôts taxes et assimilés	26 972	26 972		
Autres dettes	2 880	2 880		
TOTAL	336 375	336 375		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 497			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 598			

MF

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

La variation des fonds propres est liée:

- à l'affectation des résultats de l'exercice précédent .

Autres immobilisations incorporelles

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Concessions Brevets licences	3 524	100.00 33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 055
Disponibilités	10 602
Total	22 657

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 102
Dettes fiscales et sociales	172 430
Autres dettes	323
Total	190 855

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	60 003
Total	60 003

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTILATION DES SUBVENTIONS	
Subventions Médiation Familiale	20 848
Subventions Parentalité	13 906
VENTILATION DES CONCOURS PUBLICS	
Financement AEMO CD 13	2 204 070
Financement AEMO hors départements	28 896
Total	2 267 720

Rémunération des dirigeants**Effectif moyen**

L'effectif moyen selon le code de la sécurité sociale est de 36.47.

Valorisation des contributions volontaires

MF

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 680 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 680 Euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	67 307
Total (1)	67 307

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	3 439
60 à 64 ans	1 à 5 ans	8 139
55 à 59 ans	6 à 10 ans	921
45 à 54 ans	11 à 20 ans	41 512
35 à 44 ans	21 à 30 ans	11 079
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 217
Engagement total		67 307

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 2.00%
- taux d'actualisation 3.49%

MF