



Société d'Expertise Comptable • Tableau de l'Ordre de Marseille

Association KOURTRAJME MARSEILLE

SIRET : 88860507800037 - APE : 8899B

**Comptes annuels au
31 décembre 2024**

*CABINET ECIA
37 Rue Le Pelletier, 13016 MARSEILLE
ecia.ecia@expert.fr*

SOMMAIRE

<u>ATTESTATION</u>	2
<u>COMPTES ANNUELS</u>	3
<u>ANNEXES</u>	8
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	9
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	9
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	10
IMMOBILISATIONS	12
AMORTISSEMENTS	13
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE	14
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE	15
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	16
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16
CHARGES À PAYER	17
PRODUITS À RECEVOIR	17
<u>TABLEAUX DE GESTION</u>	18
SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	19
<u>DÉTAIL DES COMPTES</u>	20

ATTESTATION

1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants de l'entreprise Association KOURTRAJME MARSEILLE.

2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par l'entreprise Association KOURTRAJME MARSEILLE nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes. Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024 présentent les caractéristiques suivantes :

- Total du bilan : 673 814 EUR
- Chiffre d'affaires ht : 162 410 EUR
- Résultat de l'exercice : -18 394 EUR

3. CONCLUSION

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

Fait à MARSEILLE
Le 23 juin 2025



COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

Association KOURTRAJME MARSEILLE - 13003 MARSEILLE
SIRET 88860507800037

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

		Exercice N		Exercice N - 1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Immobilisations incorporelles en cours				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 237	25 013	46 224	46 998
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes (immo. corporelles)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	TOTAL (I)	71 237	25 013	46 224	46 998
ACTIF CIRCULANT	Stock et en-cours				
	Clients, usagers et comptes rattachés	243 175		243 175	122 083
	Reçues par legs ou donations				
	Autres créances	376 263		376 263	416 329
	Valeurs mobilières de placement	153		153	153
	Instruments de trésorerie				
COMPTES DE RÉGULARISATIONS	Disponibilités	138		138	233 715
	Charges constatées d'avance	7 861		7 861	7 331
	TOTAL (II)	627 590		627 590	779 611
	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I À V)		698 827	25 013	673 814	826 609

BILAN - PASSIF

Association KOURTRAJME MARSEILLE - 13003 MARSEILLE
SIRET 88860507800037

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

		Exercice N	Exercice N - 1
FONDS PROPRES	SANS DROIT DE REPRISE	Fonds propres statutaires (sans droits de reprise)	
		Fonds propres complémentaires (sans droits de reprise)	
	AVEC DROIT DE REPRISE	Fonds propres statutaires (avec droits de reprise)	
		Fonds propres complémentaires (avec droits de reprise)	
		Écarts de réévaluation	
	RÉSERVES	Réserves statutaires ou contractuelles	
		Réserves pour projet de l'entité	
		Autres réserves	
		Report à nouveau	78 915
		Excédent ou déficit de l'exercice	(18 394)
CONSOPTIBLES		Situation nette	
		Subventions d'investissement	85 778
		Provisions réglementées	
		TOTAL (I)	146 299
FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS			186 535
		Fonds reportés liés aux legs ou donations	
		Fonds dédiés	40 000
PROVISIONS		TOTAL (II)	45 000
		Provisions pour risques	
		Provisions pour charges	
DETTES		TOTAL (III)	
		Emprunts obligatoires et assimilés (titres associatifs)	
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 935
		Emprunts et dettes financières divers	
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 232
		Dettes des legs ou donations	
		Dettes fiscales et sociales	40 538
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
		Autres dettes	147 878
COMPES DE RÉGULARISATION		Instruments de trésorerie	
		Produits constatés d'avance	255 931
		TOTAL (IV)	413 896
		Écarts de conversion passif	(V)
TOTAL GÉNÉRAL (I À V)		673 814	595 075
			826 609

COMpte DE RÉSULTAT (1/2)

Association KOURTRAJME MARSEILLE - 13003 MARSEILLE
SIRET 88860507800037

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		210
	VENTES DE BIENS ET SERVICES	Ventes de biens dont ventes de dons en nature ()	
	VENTES DE BIENS ET SERVICES	Ventes de prestations de service dont parrainages ()	159 680
	PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	Concours publics et subventions d'exploitation	516 340
	PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	
	PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	Ressources liées à la générosité du public dont dons manuels () Mécénats (195 500Legs, donations et assurances-vie ()	195 500
	PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	Contributions financières	
		Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
		Utilisations des fonds dédiés	45 000
		Autres produits	3 436
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		919 955	709 377
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes		351 959
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		10 063
	Salaires et traitements		425 971
	Charges sociales		83 054
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		16 199
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		40 000
	Autres charges		10 707
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		937 953	698 404
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION		(I - II)	(17 998)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Déficiences positives de change		14
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		14

COMPTE DE RÉSULTAT (2/2)

Association KOURTRAJME MARSEILLE - 13003 MARSEILLE
SIRET 88860507800037

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

		Exercice N	Exercice N - 1
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	33	17
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		33	17
2 - RÉSULTAT FINANCIER	(III - IV)	(19)	(17)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(I - II + III - IV)	(18 017)	10 955
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Produits exceptionnels sur reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	376	90
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 490
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	376	10 580
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(V - VI)	(376)	(10 580)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(VII)		
Impôts sur les bénéfices	(VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	919 969	709 377	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		938 363	709 002
Excedent ou déficit	(18 394)	375	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Dons en nature		
	Prestations en nature		52 000
	Bénévolat	35 000	46 800
	TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (IX)	35 000	98 800
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		52 000
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole	35 000	46 800
TOTAL CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE EN NATURE (X)		35 000	98 800

ANNEXES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

1. FAITS ESSENTIELS DE L'EXERCICE AYANT UNE INCIDENCE COMPTABLE

Néant.

2. CIRCONSTANCES QUI EMPECHENT LA COMPARABILITÉ D'UN EXERCICE A L'AUTRE

Depuis 2023, la quote-part de subvention rapportée au résultat est constatée dans le résultat d'exploitation (via un compte 747.) et plus dans le résultat exceptionnel (777.).

3. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

ANC 2018-06 : Art 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-dessous :

Variation des fonds dédiés	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés*
Subventions d'exploitation	45000		-45000		40000	40 000	
Ambassade de France					40 000		
France 2030 - La grande fabrique	45000		-45000				
TOTAL	45000		-45000		40000	40000	

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. RÈGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice couvrent la période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général et dans le respect du règlement ANC 2018-06.

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.

et 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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Construction	20 à 30 ans
Agencement, aménagement, installation technique	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	3 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

3. FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Néant.

4. STOCKS

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

5. CRÉANCES

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

6. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

7. OPÉRATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est porté au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation léale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		
IMMO. INCORP.							
Frais d'établissement et développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMO. INCORP. (I)							
IMMO. CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agence- des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 562					2 562	
Installations générales, agencements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 250			15 426		68 675	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMO. CORP. (II)	55 812			15 426		71 237	
IMMO. FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
IMMO. FINANCIÈRES (III)							
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	55 812			15 426		71 237	

AMORTISSEMENTS

IMMobilisations Amortissables	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
IMMobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMobilisations incorporelles (I)				
IMMobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel	2 232	330		2 562
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 582	15 869		22 451
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMobilisations corporelles (II)	8 814	16 199		25 013
TOTAL GÉNéRAL (I+II)	8 814	16 199		25 013

Charges réparties sur plusieurs exercices	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	243 175	243 175	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	611	611	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	926	926	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 352	14 352	
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques	356 126	356 126	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 248	4 248	
Charges constatées d'avance	7 861	7 861	
TOTAL DES CRÉANCES	627 299	627 299	

ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	16 935	16 935		
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 232	26 232		
Personnel et comptes rattachés	7 907	7 907		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 214	32 214		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	417	417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	147 878	147 878		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	255 931	255 931		
TOTAL DETTES	487 515	487 515		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montants
Charges d'exploitation	7861
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 861

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	255 931
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	255 931

CHARGES À PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 935
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26232
Dettes fiscales et sociales	40 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	147 878
TOTAL CHARGES À PAYER	213 583

PRODUITS À RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	243 175
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	243 175

TABLEAUX DE GESTION

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Exercice clos le 31/12/2024		Exercice clos le 31/12/2023		Variation	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
Ventes de marchandises						
Achats nets de marchandises						
Marge commerciale						
Production vendue	162 410	100%	99 069	100%	63 340	64%
Production stockée						
Production immobilisée						
Production totale de l'exercice	162 410	100%	99 069	100%	63 340	64%
Matières premières, approv. consommés						
Marge brute de production	162 410	100%	99 069	100%	63 340	64%
MARGE BRUTE TOTALE	162 410	100%	99 069	100%	63 340	64%
CHIFFRE D'AFFAIRES	162 410	100%	99 069	100%	63 340	64%
Autres achats et charges externes	351 959	217%	274 829	277%	77 130	28%
VALEUR AJOUTÉE	(189 549)	-117%	(175 760)	-177%	(13 789)	-8%
Subventions d'exploitation	516 340	318%	393 743	397%	122 597	31%
Impôts, taxes et versements assimilés	10 063	6%	10 528	11%	(465)	-4%
Salaires et charges sociales	509 025	313%	360 907	364%	148 119	41%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(192 298)	-118%	(153 452)	-155%	(38 846)	-25%
Reprise sur am. & prov., transfert de charges	45 000	28%	10	0%	44 990	432592%
Autres produits	196 206	121%	216 554	219%	(20 348)	-9%
Dotations aux amortissements	16 199	10%	4 796	5%	11 402	238%
Dotations aux provisions						
Autres charges	10 707	7%	2 344	2%	8 363	357%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	22 002	14%	55 972	56%	(33 970)	-61%
Quote-part des opérations en commun						
Produits financiers	14	0%				
Charges financières	33	0%	17	0%		
RÉSULTAT COURANT	21 983	14%	55 955	56%	(33 972)	-61%
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	40 376	25%	55 580	56%	(15 204)	-27%
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET COMPTABLE	(18 394)	-11%	375	0%	(18 768)	-5007%

DÉTAIL DES COMPTES

DÉTAIL DES COMPTES ACTIF

Association KOURTRAJME MARSEILLE - 13003 MARSEILLE
SIRET 88860507800037

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Installations techniques, matériel et outillage industriels	71237,29	55811,78	15425,51	27,6
2154000 Matériel technique	2 562,00	2 562,00		
2183000 Matériel de bureau & infor.	59 680,04	45 174,45	14 505,59	32,1
2184000 Mobilier	8 995,25	8 075,33	919,92	11,4
Am/Prov sur Installations techniques, matériel et outillage industriels	25012,81	8813,96	16198,85	183,8
2815400 Amort du matériel technique	2 562,00	2 232,26	329,74	14,8
2818300 Amort Mat bureau et informatique	21 466,38	6 474,82	14 991,56	*3,3
2818400 Amort Mobilier de bureau	984,43	106,88	877,55	*9,2
Clients, usagers et comptes rattachés	243175,00	122083,41	121091,59	99,2
411DIV Clients Divers	20 000,00	9 480,00	10 520,00	111,0
4181000 Clients factures à établir	223 175,00	112 603,41	110 571,59	98,2
Autres créances	376263,10	416329,02	-40065,92	-9,6
401APPLE APPLE	1 248,00		1 248,00	0,0
4091000 Frs avances & acomptes/comm.		364,00	-364,00	-100,0
4210000 Personnel - Rémunérations dues	610,76		610,76	0,0
4375000 Mutuelle - charges patronales	886,24		886,24	0,0
4387000 Org. soc. produits à recevoir	39,82		39,82	0,0
4411000 Subventions d'investissement		19 534,00	-19 534,00	-100,0
4417000 Subventions d'exploitation	270 000,00	281 250,00	-11 250,00	-4,0
4417100 Subvention Conseil Général (région PACA)	86 126,36	107 500,00	-21 373,64	-19,9
4487000 Etat produits à recevoir	14 351,92	7 681,02	6 670,90	86,9
4670000 Autres cptes débiteurs ou crédit.	3 000,00		3 000,00	0,0
Valeurs mobilières de placement	152,50	152,50		
5081000 Autres valeurs mobilières	152,50	152,50		
Disponibilités	137,60	233714,99	-233577,39	-99,9
5121000 Crédit Coopératif		233 577,39	-233 577,39	-100,0
5311000 Caisse	137,60	137,60		
Charges constatées d'avance	7861,38	7331,49	529,89	7,2
4860000 Charges constatées d'avance	7 861,38	7 331,49	529,89	7,2

DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

Association KOURTRAJME MARSEILLE - 13003 MARSEILLE
SIRET 88860507800037

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Report à nouveau	78914,69	78539,87	374,82	0,5
1100000 Report à nouveau (SC)	78914,69	78539,87	374,82	0,5
Excédent ou déficit de l'exercice	-18393,59	374,82	-18768,41	*-49,1
Subventions d'investissement	85777,56	107619,89	-21842,33	-20,3
1314000 Subv. équip. Communes	19 534,00	19 534,00		
1318100 Subv. équipt. France 2030	90 000,00	90 000,00		
1391400 Subv.d'Equip.Comm inscr au cpté rés	-8 139,00		-8 139,00	0,0
1398100 Subv Inv Etat inscrit cpt résultat	-15 617,44	-1 914,11	-13 703,33	*8,2
Fonds dédiés	40000,00	45000,00	-5000,00	-11,1
1940000 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	40 000,00	45 000,00	-5 000,00	-11,1
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16935,38		16935,38	0,0
5121000 Crédit Coopératif	16 935,38		16 935,38	0,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26232,32	48975,48	-22743,16	-46,4
401ALAGUI ALAGUILAUME	1 960,00		1 960,00	0,0
401AREA AREA SERVICES	262,20		262,20	0,0
401DIV Fournisseurs divers	172,79	3 086,13	-2 913,34	-94,4
401EVO EVOLIX		204,00	-204,00	-100,0
401REST Restaurants		631,09	-631,09	-100,0
401TSF TSF	7,77	7,77		
401VMIT VMIT immobilier d'entreprise	15 229,56	7 279,49	7 950,07	109,2
4081000 Frs factures non parvenues	8 600,00	37 767,00	-29 167,00	-77,2
Dettes fiscales et sociales	40538,49	50273,97	-9735,48	-19,4
4210000 Personnel - Rémunérations dues		755,90	-755,90	-100,0
421ALEIXO ALEIXO DA LUZ Ivan	271,21	271,21		
4282000 Dettes prov/congés à payer	7 636,12	11 851,64	-4 215,52	-35,6
4310000 Urssaf- charges	13 031,06	23 925,57	-10 894,51	-45,5
4310100 Urssaf - charges patronales	5 146,36		5 146,36	0,0
4311200 Urssaf limousin	308,34		308,34	0,0
4371000 Caisse de retraite	2 639,61	2 639,61		
4372000 Caisse de retraite AGIRC-ARRCO - charges salariales	1 389,05	1 135,96	253,09	22,3
4374000 Prevoyance - charges salariales	281,90	124,46	157,44	126,5
4375000 Mutuelle - charges patronales		334,40	-334,40	-100,0
4379500 Cotisations Formation continue	1 031,80	1 031,80		
4382000 Charg soc/congés à payer	3 054,45	5 556,42	-2 501,97	-45,0
4386000 Org. soc.autres charges à payer	5 331,64	2 215,45	3 116,19	140,7
442100 Etat - Prélèvement à la source	416,95	431,55	-14,60	-3,4
Autres dettes	147878,21	81929,20	65949,01	80,5
411KTM KTM Campus	146 500,00		146 500,00	0,0
425100 Reprise sur acompte	50,00	50,00		
4670000 Autres cptes débiteurs ou crédit.		81 500,00	-81 500,00	-100,0
467100 Notes de frais	1 328,21	379,20	949,01	*3,5
Produits constatés d'avance	255931,00	413896,00	-157965,00	-38,2
4870000 Produits constatés d'avance	255 931,00	413 896,00	-157 965,00	-38,2

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association KOURTRAJME MARSEILLE - 13003 MARSEILLE
SIRET 88860507800037

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Cotisations			210,40	-210,40 -100,0
7561000 Adhésions		210,40	-210,40	-100,0
Ventes de prestations	159679,59	84827,00	74852,59 88,2	
7061000 Films institutionnels	-2817,00	21827,00	-24644,00	-112,9
7061200 Partenariat	20000,00		20000,00	0,0
70640000 Ventes de prestations de services	142496,59	63000,00	79496,59	126,2
Concours publics et subventions d'exploitation	516339,70	393742,62	122597,08 31,1	
7400000 Subvention d'exploitation	51000,00		51000,00	0,0
7411000 Subvention Région PACA	50500,00	57500,00	-7000,00	-12,2
7411400 Subventions ACI	172532,37	164474,51	8057,86	4,9
7413100 Subventions CNC	100000,00	100000,00		
7413200 Subvention FDI		11250,00	-11250,00	-100,0
7413300 Subvention CDC	120465,00	58604,00	61861,00	105,6
7471000 Quote-part des subventions d'équipement virée au résultat de l'exercice	21842,33	1914,11	19928,22	*11,4
Ressources liées à la générosité du public	195500,00	215500,00	-20000,00 -9,3	
7542100 Mécénat	195500,00	215500,00	-20000,00	-9,3
... dont mécénats	195500,00	215500,00	-20000,00 -9,3	
7542100 Mécénat	195500,00	215500,00	-20000,00	-9,3
Utilisations des fonds dédiés	45000,00		45000,00 0,0	
7894000 Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs	45000,00		45000,00	0,0
Autres produits	3436,10	15096,54	-11660,44 -77,2	
7083000 Locations diverses	1000,00		1000,00	0,0
7085000 Ports & frais accès. facturés	1730,00		1730,00	0,0
7088000 Autres pdts d'activ. annexes		14242,28	-14242,28	-100,0
7580000 Pdts divers de gest. courante	66,10	5,86	60,24	*11,3
7581000 Dons reçus	640,00	838,00	-198,00	-23,6
7910000 Transferts charges d'exploit.		10,40	-10,40	-100,0
Autres achats et charges externes	351958,71	274829,07	77129,64 28,1	
6040000 Achats d'études prest. serv.	140576,07	152188,67	-11612,60	-7,6
6061000 Fourn.non stock énerg:EDF GDF EAUX	1306,77	1648,35	-341,58	-20,7
6062000 Carburant	1001,01	1274,19	-273,18	-21,4
6063000 Fourn. d'entr. petit équip.	17271,43	11543,69	5727,74	49,6
6064000 Fournitures administratives	5186,16	6188,86	-1002,70	-16,2
6096000 R.R.R.O/approv. non stockés	-1,69		-1,69	0,0
6132000 Locations immobilières	24549,08	25824,28	-1275,20	-4,9
6135000 Locations mobilières	19356,73	6707,82	12648,91	188,6
6140000 Charges loc. & de co-propri.	5400,00	7200,00	-1800,00	-25,0
6152000 Entr. répar/biens immobil.	5675,00		5675,00	0,0
6155000 Entr. répar. biens mobiliers	1130,00	1626,00	-496,00	-30,5
6156000 Maintenance	24220,59	188,00	24032,59	#
6161000 Assurances multirisques	2914,73	1410,57	1504,16	106,6
6181000 Documentation générale		27,60	-27,60	-100,0
6183000 Documentation technique		364,95	-364,95	-100,0
6214000 Personnel détaché ou prêté à l'entr	329,60		329,60	0,0
6226000 Honoraires	13388,00	10524,00	2864,00	27,2
62261000 Honoraires divers	5062,02	3763,20	1298,82	34,5
6227000 Frais d'actes & contentieux	93,92	711,51	-617,59	-86,8
6228000 Divers		1000,00	-1000,00	-100,0
6233000 Foires & expositions		45,50	-45,50	-100,0
6234000 Cadeaux à la clientèle		34,95	-34,95	-100,0

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association KOURTRAJME MARSEILLE - 13003 MARSEILLE
SIRET 88860507800037

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Autres achats et charges externes ... suite				
6237000 Publications	39,78		39,78	0,0
6238000 Divers (pourboires dons...)	424,20		424,20	0,0
6251000 Voyages & déplacements	36 523,30	21 533,38	14 989,92	69,6
6256000 Frais de Missions	38 769,41	14 242,52	24 526,89	172,2
6257000 Réceptions		486,89	-486,89	-100,0
6261000 Frais de Téléphonie/Internet	4 199,12	3 924,24	274,88	7,0
6261900 Frais de Site internet	226,98	356,46	-129,48	-36,3
6262000 Frais d'Affranchissements	18,30	52,61	-34,31	-65,2
6278000 Autres frais et commiss/prest serv	4 298,20	1 548,43	2 749,77	177,6
6281000 Concours divers Cotisations		412,40	-412,40	-100,0
Impôts, taxes et versements assimilés	10063,19	10527,90	-464,71	-4,4
6311000 Taxes sur les salaires	352,00		352,00	0,0
6312000 Cotisations Taxe d'apprentissage	2 143,68	1 906,93	236,75	12,4
6313000 Particip.employ.form.prof.cont.	6 779,58	4 411,60	2 367,98	53,7
6316000 Fonds pour le paritarisme	406,98	586,20	-179,22	-30,6
6333000 Cotisations Formation continue	301,80	3 623,17	-3 321,37	-91,7
6380000 Autres Charges externes	79,15		79,15	0,0
Salaires et traitements	425971,36	301526,65	124444,71	41,3
6411000 Brut personnel administratif	362 914,70	279 619,22	83 295,48	29,8
6411400 Indemnité Comp.Congés Payées	40 244,19		40 244,19	0,0
6412000 Prov Congés payés	-4 215,52	7 319,30	-11 534,82	-157,6
6413000 PPV		7 600,00	-7 600,00	-100,0
6414000 Indemnité précarité CDD		6 988,13	-6 988,13	-100,0
6414100 Indemnités et avantages divers	6 871,74		6 871,74	0,0
6418000 Autres charges de personnel	20 156,25		20 156,25	0,0
Charges sociales	83053,86	59379,98	23673,88	39,9
6451000 Cotisations URSSAF	65 672,96	37 176,48	28 496,48	76,6
6451200 Cotisations URSSAF Limousin	18,00		18,00	0,0
6455000 Cotisations congés payés	-1 686,21	4 740,66	-6 426,87	-135,6
6455500 Cotisations Médecine du travail	2 837,25	36,00	2 801,25	*78,8
6458000 Cotisations aux autres org.soc.	-815,76		-815,76	0,0
6458200 Cotisations AGIRC-ARRCO	15 420,48	7 839,66	7 580,82	96,7
6458400 Cotisations prévoyance	902,45	397,63	504,82	127,0
6458500 Cotisations mutuelle	704,69	818,40	-113,71	-13,9
6474000 Vers. autres œuvres sociales		8 371,15	-8 371,15	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16198,85	4796,49	11402,36	*3,4
6811200 Dot Amort immob. corporelles	16 198,85	4 796,49	11 402,36	*3,4
Reports en fonds dédiés	40000,00	45000,00	-5000,00	-11,1
6894000 Engagements à réaliser sur subventions attribuées	40 000,00	45 000,00	-5 000,00	-11,1
Autres charges	10707,30	2344,19	8363,11	*4,6
6511000 Redev. pour conces. brevets	8 708,57	2 320,04	6 388,53	*3,8
6516000 Droits d'auteur et de reprod.	1 980,00		1 980,00	0,0
6580000 Charges div. gestion courante	18,73	24,15	-5,42	-22,4
Déficiences positives de change	13,59		13,59	0,0
7660000 Gains de change	13,59		13,59	0,0
Déficiences négatives de change	33,02	17,46	15,56	89,1
6660000 Pertes de change	33,02	17,46	15,56	89,1

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association KOURTRAJME MARSEILLE - 13003 MARSEILLE
SIRET 88860507800037

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	376,28	90,00	286,28	*4,2
6712000 Pénalités amendes fisc.pénales	376,28	90,00	286,28	*4,2
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10490,00	-10490,00	-100,0
6788000 Charges exception. diverses		10 490,00	-10 490,00	-100,0
Prestations en nature		52000,00	-52000,00	-100,0
8710000 Prestations en nature		52 000,00	-52 000,00	-100,0
Bénévolat	35000,00	46800,00	-11800,00	-25,2
8750000 Bénévolat	35 000,00	46 800,00	-11 800,00	-25,2
Mises à disposition gratuite de biens		52000,00	-52000,00	-100,0
8610000 Mise à disposition gratuite de biens et services		52 000,00	-52 000,00	-100,0
Personnel bénévole	35000,00	46800,00	-11800,00	-25,2
8640000 Personnel bénévole	35 000,00	46 800,00	-11 800,00	-25,2