conseils

Expertise Comptable
Audit & Conseils

ASSOCIATION SARA LOGISOL

24 RUE ALBERT MARQUET
VENTO MA"
13013 MARSEILLE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Le Trésorier
D. Taillade.

ASSOCIATION SARA LOGISOL
LA PRESIDENTE
Brigitte STEINER
24, rue Albert Marquet - 13013 Marseille
Tél: 04 91 62 27 90 - Fax: 04 91 62 69 45
Siren: 334 990 249

ASSOCIATION SARA LOGISOL

24 RUE ALBERT MARQUET
VENTO MA"
13013 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	Pages
- *Rapport de présentation*	*1*
- *Bilan actif-passif*	*2 et 3*
- *Compte de résultat*	*4 et 5*
- *Annexe*	*6 à 14*

ASSOCIATION SARA LOGISOL
LA PRÉSIDENTE
Brigitte STEINER
24, rue Albert Marquet - 13013 Marseille
Tél: 04 91 62 27 90 - Fax: 04 91 62 85 45
Siren: 324 990 249

C2C PROVENCE
5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION SARA LOGISOL
24 RUE ALBERT MARQUET
VENTO MA"
13013 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Conformément à notre lettre de mission en date du 29/05/2017, 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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	7 180 501 Euros
- Produits d'exploitation,	13 073 064 Euros
- Résultat net comptable,	425 098 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 29/03/2023

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C PROVENCE MARTIGUES

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	39 550	39 550				
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	6 823	6 823				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	51 345		51 345	51 345		
	Constructions	3 412 102	952 155	2 459 947	2 352 371	107 577	4. 57
	Installations techniques Matériel et outillage	1 569 718	1 180 103	389 615	413 828	24 213-	5. 85-
	Immobilisations corporelles en cours				52 419	52 419-	100. 00-
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières(1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	47 821		47 821	32 582	15 239	46. 77
	Total I	5 127 359	2 178 631	2 948 728	2 902 544	46 184	1. 59
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances(2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	56 629	32 549	24 080	28 984	4 905-	16. 92-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	570 883		570 883	1 416 218	845 335-	59. 69-
	Valeurs mobilières de placement	119 065		119 065	118 501	564	0. 48
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 491 213		3 491 213	2 406 976	1 084 238	45. 05
	Charges constatées d'avance(2)	26 532		26 532	14 027	12 505	89. 15
	Total II	4 264 322	32 549	4 231 773	3 984 706	247 067	6. 20
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts(III)						
	Primes de remboursement des emprunts(IV)						
	Ecarts de conversion actif(V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 391 681	2 211 180	7 180 501	6 887 250	293 251	4. 26

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**Fonds propres**				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	407 134	407 134		
	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	1 062 961	1 018 179	44 782	4.40
	Autres				
	Report à nouveau	1 050 160	1 070 718	20 557-	1.92-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	425 098	24 225	400 874	NS
	Situation nette (sous total)	2 945 354	2 520 255	425 098	16.87
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement	320 393	352 678	32 285-	9.15-
	Provisions réglementées				
	Total I	3 265 747	2 872 933	392 814	13.67
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés		245 000	245 000-	100.00-
	Total II		245 000	245 000-	100.00-
PROVISIONS	Provisions pour risques	382 842	439 710	56 868-	12.93-
	Provisions pour charges	71 506	78 301	6 795-	8.68-
	Total III	454 349	518 011	63 663-	12.29-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 407 048	1 538 611	131 563-	8.55-
	Emprunts et dettes financières diverses	18 156	20 008	1 851-	9.25-
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	615 623	558 766	56 856	10.18
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	1 408 801	1 124 810	283 991	25.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 778	9 110	1 667	18.30
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	3 460 406	3 251 305	209 100	6.43
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 180 501	6 887 250	293 251	4.26

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation(1)				
Cotisations	3 727	1 304	2 423	185. 89
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	314 295	375 030	60 735-	16. 19-
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	12 368 231	10 162 322	2 205 909	21. 71
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public	25		25	
Dons manuels				
Mécénats	10 000		10 000	
Legs, donations et assurances-vie		240 000-	240 000	100. 00
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	127 637	182 754	55 117-	30. 16-
Utilisations des fonds dédiés	245 000	66 110	178 891	270. 60
Autres produits	4 150	1 409	2 741	194. 62
Total I	13 073 064	10 548 927	2 524 137	23. 93
Charges d'exploitation(2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	3 765 041	3 039 205	725 836	23. 88
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	624 247	506 596	117 651	23. 22
Salaires et traitements	5 513 121	4 499 678	1 013 443	22. 52
Charges sociales	2 143 533	1 737 463	406 069	23. 37
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	417 580	300 991	116 589	38. 74
Dotations aux provisions	45 807	106 953	61 145-	57. 17-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	141 477	53 551	87 926	164. 19
Total II	12 650 806	10 244 436	2 406 371	23. 49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	422 258	304 492	117 766	38. 68

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	588	1	587	NS
Autres intérêts et produits assimilés	4 770	2 184	2 586	118. 45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	5 358	2 185	3 173	145. 24
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	13 066	9 167	3 900	42. 54
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	13 066	9 167	3 900	42. 54
2. Résultat financier (III-IV)	7 709-	6 982-	727-	10. 41-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	414 549	297 510	117 039	39. 34
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 163	957	206	21. 54
Sur opérations en capital	55 585	6 250	49 334	789. 32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	56 748	7 207	49 540	687. 37
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	45 159	14 909	30 250	202. 90
Sur opérations en capital		692	692-	100. 00-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		264 892	264 892-	100. 00-
Total VI	45 159	280 493	235 333-	83. 90-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	11 589	273 285-	284 874	104. 24
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 039		1 039	
Total des produits (I+III+V)	13 135 169	10 558 319	2 576 850	24. 41
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	12 710 071	10 534 095	2 175 976	20. 66
5. EXCEDENT OU DEFICIT	425 098	24 225	400 874	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 180 501.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 13 073 064.09 Euros et dégageant un excédent de 425 098.42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les résultats individuels par centre et établissements vont faire l'objet d'un traitement et analyse par les financeurs.

Si les résultats issues de financement sous dotation globale seront affectés en résultat sous contrôle des tiers financeurs, une attention particulière est à porter sur le résultat éxédentaire de l'établissement ESMA (547 K€ dont 240 K€ de reprise sous fonds dédiés perçus en 2021).

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Résultats 2022 par Centre Analytiques - Etablissements :

1041 € : ACTIONS PONCTUELLES
-41413 € : NUMERO URGENCE SOCIALE 115
-81162 € : 115 PLUS EXTENSION SERVICE 115
-14952 € : ACTION SOCIALE EDUCATIVE
-36464 € : CENTRE ACCEUIL DEMANDEURS ASIL
21742 € : CADA LOGISOL
17294 € : CAP FAMILLE (LA DIGUE)
162906 € : CENTRE MINEURS NON ACCOMPAGNES
-20069 € : ACCUEIL DE JOUR CRIMEE
36015 € : EQUIPE MOBILE EVAL.TRANSPORT
-9463 € : EVALUATION SANITAIRE MIGRANTS
546733 € : EMH/EVAL.SOCIAL MISE A L'ABRI
2291 € : FIL VERS
-389 € : GROUPE ENTRAIDE MUTUELLE
13482 € : HOTEL DE LA FAMILLE
-41564 € : HEBERGEMENT REFUGIES
10072 € : HEBERGEMENT URGENCE 12 PLACES
39602 € : HUDA 10 PERSONNES
31355 € : HUDA FEM VICTIM TRAIT ETR HUM
8407 € : HEBERG.URGENC.DEMAND.ASILE.50P
-1042 € : HEBERGEMNT URGENCE DEMAND.ASIL
-17926 € : LOGEMENT INSERTION
-30472 € : MAISON RELAIS
6719 € : PRO ACCES PREVRENTION ET SOINS
2361 € : SHAS PLAN REGIONAL DE SANTE PUBLIQU
-28490 € : REVENU SOLIDARITE ACTIVE
-22014 € : SERVICE HEBERG ACCOMPA STABILI
-26570 € : UNITE FAMILLE
-5546 € : UKRAINE
-19661 € : URGENCE PLUS
-77729 € : EMA/URGENCE SOCIALE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	39 550		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 823		
Terrains	51 345		
Constructions sur sol propre	864 710		
Installations générales agencements aménagements des constructions	2 223 265		333 823
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	69 339		9 113
Installations générales agencements aménagements divers	284 802		127 642
Matériel de transport	471 460		16 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	586 996		13 867
TOTAL	4 551 917		500 944
Prêts, autres immobilisations financières	6 507		
TOTAL	6 507		
TOTAL GENERAL	4 604 796		500 944

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			39 550	39 550
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 823	6 823
Terrains			51 345	51 345
Constructions sur sol propre		9 696	855 014	855 014
Installations générales agencements aménagements constr.			2 557 088	2 557 088
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			78 451	78 451
Installations générales agencements aménagements divers			412 443	412 443
Matériel de transport		10 000	477 960	477 960
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			600 863	600 863
TOTAL		19 696	5 033 165	5 033 165
Prêts, autres immobilisations financières			6 507	6 507
TOTAL			6 507	6 507
TOTAL GENERAL		19 696	5 086 045	5 086 045

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	39 550			39 550
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 823			6 823
Constructions sur sol propre	429 715	33 633	9 696	453 652
Installations générales agencements aménagements constr.	305 890	192 613		498 503
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	56 125	6 437		62 562
Installations générales agencements aménagements divers	209 220	60 374		269 594
Matériel de transport	258 268	63 968	10 000	312 237
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	475 156	60 555		535 710
TOTAL	1 734 373	417 580	19 696	2 132 257
TOTAL GENERAL	1 780 746	417 580	19 696	2 178 631

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	33 633				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	192 613				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 437				
Instal.générales agenc.aménag.divers	60 374				
Matériel de transport	63 968				
Matériel de bureau informatique mobilier	60 555				
TOTAL	417 580				
TOTAL GENERAL	417 580				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	407 134				407 134
Réserves	1 018 179		44 782		1 062 961
Report à nouveau	1 070 718			20 557	1 050 160
Excédent ou déficit de l'exercice	24 225	24 225	425 098		425 098
Situation nette	2 520 255		425 098		2 945 354
Subventions d'investissement	352 678			32 285	320 393
TOTAL I	2 872 933	24 225	469 880	52 842	3 265 747

Tableau de variation des fonds dédiés

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-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	245 000		245 000				
ESMA EQUIP MOBILE	240 000		240 000				
CPOM	5 000		5 000				
TOTAL	245 000		245 000				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	264 892				264 892
Pensions et obligations similaires	78 301	2 459	9 253	1	71 506
Autres provisions pour risques et charges	174 818	23 573	80 441		117 950
TOTAL	518 011	26 032	89 694	1	454 349

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	22 776	19 776	10 003		32 549
TOTAL	22 776	19 776	10 003		32 549
TOTAL GENERAL	540 788	45 808	99 697	1	486 898
Dont dotations et reprises d'exploitation		45 808	99 697		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	47 821	47 821	
Autres créances clients	56 629	56 629	
Personnel et comptes rattachés	6 453	6 453	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 801	23 801	
Divers état et autres collectivités publiques	515 322	515 322	
Débiteurs divers	25 306	25 306	
Charges constatées d'avance	26 532	26 532	
TOTAL	701 864	701 864	

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	885	885		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 406 163	132 782	389 973	883 407
Emprunts et dettes financières divers	18 156	18 156		
Fournisseurs et comptes rattachés	615 623	615 623		
Personnel et comptes rattachés	547 421	547 421		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	780 211	780 211		
Autres impôts taxes et assimilés	81 169	81 169		
Autres dettes	10 778	10 778		
TOTAL	3 460 406	2 187 025	389 973	883 407
Emprunts remboursés en cours d'exercice	131 474			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	545 576
Total	545 576

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	885
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 003
Dettes fiscales et sociales	748 690
Total	908 578

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 532
Total	26 532

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15.920,00 euros, décomposés en honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.