EXPERTISE COMPTABLE

Association TOIT A MOI

306 Boulevard Chave

13005 MARSEILLE

Exercice du 05/10/2022 au 31/12/2023

Association TOIT A MOI

306 Boulevard Chave

13005 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 05/10/2022 au 31/12/2023

	Pages
- Attestation des comptes	*1*
- Bilan actif-passif	*2 et 3*
- Compte de résultat	*4 et 5*
- Evaluation des contributions volontaires	*6*
- Détail bilan	*7 et 8*
- Détail Compte de résultat	*9 et 10*
- Annexe	*11 à 15*

MC2
66 Boulevard Barry

13013 MARSEILLE
04 91 34 38 40

MC2
EXPERTISE COMPTABLE

ATTESTATION 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 TOIT A MOI
306 Boulevard Chave
13005 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 05/10/2022 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	61 811 Euros
- Produits d'exploitation,	116 717 Euros
- Résultat net comptable,	7 747 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 01/04/2024

ASSOULINE Gérard
Assistant comptable

MARTIN Christophe
Expert-comptable

MC2
66 Boulevard Barry

13013 MARSEILLE

BILAN ACTIF

	ACTIF	31/12/2023 15mois		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions, brevets, licences, marques...			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques Matériel et outillage	2 004	400	1 604
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés			
	Immobilisations financières (1)			
	Participations et Créances rattachées			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres			
	Total I	2 004	400	1 604
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**			
	Créances (2)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	775		775
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres			
	Valeurs mobilières de placement			
	Instruments de trésorerie			
	Disponibilités	59 432		59 432
	Charges constatées d'avance (2)			
	Total II	60 207		60 207
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)	62 211	400	61 811

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	31/12/2023 15mois
FONDS PROPRES	**Fonds propres**	
	Fonds propres sans droit de reprise :	
	Fonds propres statutaires	
	Fonds propres complémentaires	
	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	
	Autres	
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 747
	Situation nette (sous total)	7 747
	Fonds propres consomptibles	
	Subventions d'investissement	
	Provisions réglementées	
	Total I	7 747
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations	
	Fonds dédiés	49 000
	Total II	49 000
PROVISIONS	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	Total III	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	
	Emprunts et dettes financières diverses	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	
	Dettes des legs ou donations	
	Dettes fiscales et sociales	4 956
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	109
	Instruments de trésorerie	
	Produits constatés d'avance	
	Total IV	5 065
	Ecarts de conversion passif **(V)**	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	61 811

(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

	31/12/2023 15mois
Produits d'exploitation (1)	
Cotisations	140
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
Ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de service	
Parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	70 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	46 450
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	127
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	0
Total I	116 717
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	
Variation de stock	
Autres achats et charges externes	12 418
Aides financières	631
Impôts, taxes et versements assimilés	664
Salaires et traitements	33 985
Charges sociales	11 859
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	400
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	49 000
Autres charges	14
Total II	108 971
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 747

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

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2023 15mois
Produits financiers	
De participation	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total III	
Charges financieres	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total IV	
2. Résultat financier (III-IV)	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	7 747
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Total V	70
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	70
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total VI	70
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	
Participation des salariés aux résultats (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	
Total des produits (I+III+V)	116 787
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	109 041
5. EXCEDENT OU DEFICIT	7 747

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	31/12/2023 15mois
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	26 938
TOTAL	26 938
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	26 938
TOTAL	26 938

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 15mois	% Bilan
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 603.80	2.59
21830000 MAT BUREAU & INFORMATIQUE	2 003.80	3.24
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 603.80	2.59
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	775.08	1.25
41100000 USAGERS	775.08	1.25
DISPONIBILITES	59 432.28	96.15
51200000 BANQUE	59 152.28	95.70
53000000 CAISSE	280.00	0.45
TOTAL ACTIF CIRCULANT	60 207.36	97.41
TOTAL GENERAL	61 811.16	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 15mois	% Bilan
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 746.51	12.53
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	7 746.51	12.53
TOTAL FONDS PROPRES	7 746.51	12.53
FONDS DEDIES	49 000.00	79.27
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	49 000.00	79.27
TOTAL FONDS DEDIES	49 000.00	79.27
TOTAL PROVISIONS		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 956.15	8.02
42820000 DETTES / CONGES PAYES	1 000.67	1.62
43100000 CAISSE SECURITE SOCIALE	1 601.74	2.59
43702000 CAISSE MUTUELLE SWISSLIFE	534.75	0.87
43730000 CAISSE VAUBAN HUMANIS	335.21	0.54
43820000 DETTES CHARGES / CONGES PAYES	419.97	0.68
44210000 IMPOTS PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 034.52	1.67
44700000 AUTRES IMPOTS TAXES	29.29	0.05
AUTRES DETTES	108.50	0.18
46700000 NICOL JULIE	108.50	0.18
TOTAL DETTES	5 064.65	8.19
TOTAL GENERAL	61 811.16	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2023 15mois	% Produits
COTISATIONS		140.00	0.23
75600000	ADHESIONS MEMBRES	140.00	0.23
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		70 000.00	113.25
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	70 000.00	113.25
MECENATS		46 450.00	75.15
75420000	MECENATS	46 450.00	75.15
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		127.33	0.21
79100000	TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	127.33	0.21
AUTRES PRODUITS		0.06	
75800000	PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	0.06	0.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		116 717.39	188.83
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		12 417.78	20.09
60630000	FOURNIT. ENTRETIEN PETIT EQUIP	430.92	0.70
60645000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 135.89	1.84
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	900.00	1.46
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 725.00	2.79
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	125.00	0.20
61600000	PRIMES ASSURANCES RCP	156.46	0.25
61850000	FRAIS COLLOQUES ET SEMINAIRES	15.60	0.03
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	4 017.60	6.50
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	563.73	0.91
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 030.12	1.67
62511000	FRAIS PARKING	2.40	0.00
62560300	NOTES DE FRAIS SALARIES	89.88	0.15
62570000	MISSIONS RECEPTIONS	1 502.45	2.43
62600000	FRAIS POSTAUX	24.06	0.04
62620000	TELEPHONE PORTABLE	104.80	0.17
62780000	SERVICES BANCAIRES	285.40	0.46
62800000	COTISATIONS DIVERSES	308.47	0.50
AIDES FINANCIERES		630.50	1.02
65710000	AIDES FINANCIERES OCTROYEES	630.50	1.02
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		664.23	1.07
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	191.92	0.31
63330000	PARTICIPAT° FORMATION CONTINUE	178.93	0.29
63350000	VERSENT.LIBE.TAXE APPRENTI.	29.29	0.05
63580000	REDEVANCES METROPOLE	264.09	0.43
SALAIRES ET TRAITEMENTS		33 984.89	54.98
64110000	SALAIRES & APPOINTEMENTS	32 538.63	52.64
64120000	CONGES PAYES	1 000.67	1.62
64150000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	445.59	0.72
CHARGES SOCIALES		11 859.41	19.19
64510000	COTISATIONS URSSAF	8 406.01	13.60
64520000	COTISATIONS MUTUELLE	1 159.51	1.88
64530000	COTISATIONS PREVOYANCE	1 705.92	2.76
64580000	COTISATIONS SUR CONGES PAYES	419.97	0.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 15mois	% Produits
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	168.00	0.27
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	400.00	0.65
68112000 DOT°AMORT. IMMO. CORPORELLES	400.00	0.65
REPORTS EN FONDS DEDIES	49 000.00	79.27
68940000 REPORT EN FONDSD DEDIES	49 000.00	79.27
AUTRES CHARGES	14.07	0.02
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	14.07	0.02
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	108 970.88	176.30
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 746.51	12.53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 746.51	12.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	70.00	0.11
77500000 PRODUITS CESS° ELEMENTS ACTIF	70.00	0.11
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	70.00	0.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	70.00	0.11
67500000 VALEUR COMPT. ELEMENTS CEDES	70.00	0.11
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	70.00	0.11
TOTAL DES PRODUITS	116 787.39	188.94
TOTAL DES CHARGES	109 040.88	176.41
EXCEDENT OU DEFICIT	7 746.51	12.53

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	11	
Permanence ou changement de méthodes	11	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	12	
Etat des amortissements	12	
Tableau de variation des fonds propres	13	
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public		NS
Tableau de variation des fonds dédiés	14	
Etat des provisions	15	
Etat des échéances des créances et des dettes	15	
Evaluation des immobilisations corporelles	15	
Evaluation des créances et des dettes	15	
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NS
Produits à recevoir		NS
Charges à payer	15	
Charges et produits constatés d'avance	15	
Subventions d'équipement		NS
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NS
Montant des engagements financiers		NS
Informations en matière de crédit bail		NS
Engagement en matière de pensions et retraites		NS
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Produits et charges exceptionnels		NS
Produits et charges sur exercices antérieurs		NS

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 05/10/2022 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 61 811.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 116 717.39 Euros et dégageant un excédent de 7 746.51 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, couvrant la période du 05/10/2022 au 31/12/2023.

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

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 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 car c'est le premier exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 05/10/2022 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 004
TOTAL			2 004
Prêts, autres immobilisations financières			70
TOTAL			70
TOTAL GENERAL			2 074

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 004	2 004
TOTAL			2 004	2 004
Prêts, autres immobilisations financières		70		
TOTAL		70		
TOTAL GENERAL		70	2 004	2 004

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		400		400
TOTAL		400		400
TOTAL GENERAL		400		400

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	400				
TOTAL	400				
TOTAL GENERAL	400				

ANNEXE

Exercice du 05/10/2022 au 31/12/2023

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
Excédent ou déficit de l'exercice			7 747		7 747
Situation nette			7 747		7 747
TOTAL I			7 747		7 747

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		49 000				49 000	
DDETS 13 HEBERGMENT		29 000				29 000	
DDETS 13 ALLIANCES		20 000				20 000	
TOTAL		49 000				49 000	

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

ANNEXE

Exercice du 05/10/2022 au 31/12/2023

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	775	775	
TOTAL	775	775	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	1 001	1 001		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 892	2 892		
Autres impôts taxes et assimilés	1 064	1 064		
Autres dettes	109	109		
TOTAL	5 065	5 065		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	109			

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 créances et des dettes

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	1 421
Total	1 421

Charges et produits constatés d'avance