



A.C. CONSEILS

Société d'Expertise Comptable et
de commissariat aux comptes

ASSOCIATION ARTOTHEQUE SUD
14 bis avenue Franklin Roosev
30000 NIMES

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>12</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>16</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Factures non parvenues (Fournisseurs)</i>	<i>20</i>
<i>Avoirs non parvenus (Fournisseurs)</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatées par avance</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>23</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>24</i>
<i>Produits constatés par avance</i>	<i>25</i>
<i>Subventions</i>	<i>26</i>

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22/11/2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**ASSOCIATION ARTOTHEQUE SUD** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 198 378 euros

Produits d'exploitation : 699 258 euros

Résultat net comptable : -3 437 euros

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.

Fait à MONTPELLIER

Le 22/07/2025

Signature

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 032	2 032		
	Autres immobilisations corporelles	143 637	41 809	101 828	96 874
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	206		206	206
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 600		3 600	3 600
	TOTAL (I)	149 476	43 842	105 634	100 680
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	650		650	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	86 643		86 643	88 770
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 596		2 596	17 567
	Charges constatées d'avance	2 854		2 854	2 855
	TOTAL (II)	92 743		92 743	109 192
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	242 219	43 842	198 378	209 872
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				3 600	3 600
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	7 500	10 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	131 667	120 075
	Excédent ou déficit de l'exercice	(3 437)	11 593
	Total des fonds propres (situation nette)	135 731	141 667
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 779	497
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	8 779	497
Total des fonds propres		144 510	142 164
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	767	856
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		279
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 921	12 647
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	43 469	53 832
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18	93
	Produits constatés d'avance	1 693	
Total des dettes		53 868	67 708
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		198 378	209 872
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(3 436,74)	11 592,62
(1) Dont à moins d'un an		53 868	67 429
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		767	856

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	335	295
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	33 322	33 355
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	665 332	680 127
	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		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	269	1 332
Total des produits d'exploitation		699 258	715 109
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	128 999	140 102
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 545	2 574
	Salaires et traitements	503 969	490 001
	Charges sociales	59 424	67 753
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 077	4 874
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	885	11
Total des charges d'exploitation		705 900	705 316
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 642)	9 793

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 642)	9 793
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	525	672
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	525	672
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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		525	672
RESULTAT COURANT avant impôts		(6 117)	10 465
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 000	
	Sur opérations en capital	1 705	1 127
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 705	1 127
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	25	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	25	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 680	1 127
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		702 488	716 909
TOTAL DES CHARGES		705 925	705 316
EXCEDENT ou DEFICIT		(3 437)	11 593
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	105 634	53,25	100 680	47,97	4 954	4,92
Installations techniques, matériel et outillage						
2154000 MATERIEL ET OUTILLAGE	2 032	1,02	2 032	0,97		
2815400 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	(2 032)	-1,02	(2 032)	-0,97		
Autres immobilisations corporelles	101 828	51,33	96 874	46,16	4 954	5,11
2181000 INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	26 698	13,46	26 698	12,72		
2183000 MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	27 229	13,73	21 949	10,46	5 280	24,06
2184000 MOBILIER	13 334	6,72	9 583	4,57	3 751	39,14
2184500 OEUVRES	76 376	38,50	76 376	36,39		
2818100 AMORT. INSTAL. AGENCEM.	(9 056)	-4,57	(7 226)	-3,44	(1 831)	-25,33
2818300 AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	(23 049)	-11,62	(20 923)	-9,97	(2 126)	-10,16
2818400 AMORT. DU MOBILIER	(9 704)	-4,89	(9 583)	-4,57	(121)	-1,26
Autres participations	206	0,10	206	0,10		
2618000 AUTRES TITRES	206	0,10	206	0,10		
Autres immobilisations financières	3 600	1,81	3 600	1,72		
2755000 CAUTIONNEMENTS VERSES	3 600	1,81	3 600	1,72		
TOTAL II - Actif circulant NET	92 743	46,75	109 192	52,03	(16 448)	-15,06
Créances clients, usagers et comptes rattachés	650	0,33			650	
041D Collectif clients débiteurs	650	0,33			650	
Autres créances	86 643	43,68	88 770	42,30	(2 127)	-2,40
040D Collectif fournisseurs débiteurs	2 378	1,20			2 378	
4270000 PERSONNEL. OPPOSITIONS	259	0,13			259	
4371000 CHEQUE RESTAURANT	640	0,32	211	0,10	429	202,89
4386000 CHARG.SOC. A PAYER	970	0,49			970	
4417100 CD GARD ATELIER COMMUNICATION	43 996	22,18	39 423	18,78	4 573	11,60
4417160 NIMES METROPOLE	7 260	3,66	7 260	3,46		
4417800 ETAT FDI			13 500	6,43	(13 500)	-100,00
4687000 PRODUITS A RECEVOIR	31 122	15,69	28 376	13,52	2 746	9,68
4710000 COMPTES D'ATTENTE	18	0,01			18	
Disponibilités	2 596	1,31	17 567	8,37	(14 971)	-85,22
5121000 CREDIT MUTUEL			36	0,02	(36)	-100,00
5122000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	2 515	1,27	17 489	8,33	(14 975)	-85,62
5300000 CAISSE	81	0,04	42	0,02	40	95,09
Charges constatées d'avance	2 854	1,44	2 855	1,36		-0,01
4860000 CHARGES CST ATEES D'AVANCE	2 854	1,44	2 855	1,36		-0,01
TOTAL DUBILAN ACTIF	198 378	100,00	209 872	100,00	(11 494)	-5,48

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	144 510	72,85	142 164	67,74	2 346	1,65
Total des fonds propres (situation nette)	135 731	68,42	141 667	67,50	(5 937)	-4,19
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	7 500	3,78	10 000	4,76	(2 500)	-25,00
1034000 FONDS ASS. AV DROIT DE REPR	7 500	3,78	10 000	4,76	(2 500)	-25,00
Report à nouveau	131 667	66,37	120 075	57,21	11 593	9,65
1100000 REPORT A NOUVEAU CR	131 667	66,37	120 075	57,21	11 593	9,65
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 437)	-1,73	11 593	5,52	(15 029)	-129,65
Total des autres fonds propres	8 779	4,43	497	0,24	8 282	N/S
Subventions d'investissement	8 779	4,43	497	0,24	8 282	N/S
1310000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	10 000	5,04	4 057	1,93	5 943	146,49
1311000 ETAT			3 894	1,86	(3 894)	-100,00
1391000 SUBV.EQUIP. CPTE RESULTAT	(1 221)	-0,62	(3 560)	-1,70	2 339	65,70
1391100 ETAT MOBILIER			(3 895)	-1,86	3 895	100,00
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	53 868	27,15	67 708	32,26	(13 840)	-20,44
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	767	0,39	856	0,41	(90)	-10,46
5120000 CREDIT COOPERATIF	767	0,39	856	0,41	(90)	-10,46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			279	0,13	(279)	-100,00
4190000 CLIENTS AV.ACPTES /COMMAN			279	0,13	(279)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 921	3,99	12 647	6,03	(4 727)	-37,37
040C Collectif fournisseurs créditeurs	5 923	2,99			5 923	
4010000 FOURNIS. BIENS & SERVICES			6 484	3,09	(6 484)	-100,00
4081000 FACTURES NON PARVENUES	1 998	1,01			1 998	
4080000 FOURNISSEURS FACT. N/PARV			6 163	2,94	(6 163)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	43 469	21,91	53 832	25,65	(10 364)	-19,25
4210000 PERSONNEL. REMUNERAT.DUES			705	0,34	(705)	-100,00
4282000 PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	5 482	2,76	6 755	3,22	(1 273)	-18,84
4310000 SECURITE SOCIALE	13 351	6,73	13 035	6,21	316	2,42
4372000 MUTUELLE MALAKOFF MEDERIC	260	0,13	563	0,27	(303)	-53,78
4373000 CAISSE DE RETRAITE HUMANIS	2 626	1,32	2 588	1,23	38	1,48
4374000 PREVOYANCE CHORUM MUTEX	9 401	4,74	9 947	4,74	(546)	-5,80
4382000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	4 156	2,09	4 952	2,36	(796)	-19,15
4386000 CHARG.SOC. A PAYER			3 507	1,67	(3 507)	-100,00
4421000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	178	0,09	204	0,10	(26)	-14,61
4486000 ETAT.CHARGES A PAYER	2 225	1,12			2 225	
4486100 FSE A PAYER	5 789	2,92	11 577	5,52	(5 788)	-100,00
Autres dettes	18	0,01	93	0,04	(75)	-80,13
4110000 CLIENTS BIENS & SERVICES			93	0,04	(93)	-100,00
471 Rééquilibrage d'écriture	18	0,01			18	
Produits constatés d'avance	1 693	0,85			1 693	

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
4870000	PCA		1 693 0,85			1 693	
Total du passif			198 378 100,00		209 872 100,00	(11 494)	-5,48

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	699 258	100,00	715 109	100,00	(15 852)	-2,22
Cotisations	335	0,05	295	0,04	40	13,56
7560000 COTISATIONS ADHERENTS	335	0,05	295	0,04	40	13,56
Ventes de biens et services	33 322	4,77	33 355	4,66	(33)	-0,10
Ventes de prestations de service	33 322	4,77	33 355	4,66	(33)	-0,10
7061000 PRESTATIONS DE SERVICES	13 986	2,00	9 560	1,34	4 426	46,30
7061100 PRESTATION FORMATION AFEST	16 469	2,36	22 477	3,14	(6 008)	-26,73
7062000 LOCATIONS OEUVRES	2 867	0,41	1 318	0,18	1 549	117,50
Produits de tiers financeurs	665 332	95,15	680 127	95,11	(14 795)	-2,18
Concours publics et subventions	665 332	95,15	680 127	95,11	(14 795)	-2,18
7401000 ETAT ASP AIDE AUX POSTES	386 606	55,29	383 122	53,58	3 484	0,91
7402000 ETAT ASP MODULATION	18 545	2,65	17 661	2,47	884	5,01
7404100 DIRECCTE FDI REBOND			20 163	2,82	(20 163)	-100,00
7405100 CD DU GARD CULTURE AAC	2 000	0,29	2 000	0,28		
7407100 CD DU GARD AAP	56 000	8,01	56 000	7,83		
7407500 CD GARD ATELIER COMMUNICATION	175 982	25,17	157 690	22,05	18 292	11,60
7407600 CD GARD AIDE A LA COM			18 292	2,56	(18 292)	-100,00
7411000 VILLE DE NIMES	2 000	0,29	1 000	0,14	1 000	100,00
7412000 NIMES METROPOLE	24 200	3,46	24 200	3,38		
Autres produits d'exploitation	269	0,04	1 332	0,19	(1 063)	-79,82
Autres produits	269	0,04	1 332	0,19	(1 063)	-79,82
7580000 PROD.DIVERS GESTION COUR.	269	0,04	1 332	0,19	(1 063)	-79,82
Total des charges d'exploitation	705 900	100,95	705 316	98,63	584	0,08
Autres achats et charges externes	128 999	18,45	140 102	19,59	(11 103)	-7,92
6061000 ELECTRICITE	5 920	0,85	6 998	0,98	(1 078)	-15,41
6061010 EAU	(254)	-0,04	582	0,08	(837)	-143,63
6063000 MATERIEL DIVERS	391	0,06	368	0,05	23	6,37
6063100 PRODUITS D'ENTRETIEN	692	0,10	807	0,11	(115)	-14,23
6063200 MATERIEL INFORMATIQUE	759	0,11	2 215	0,31	(1 456)	-65,74
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATI.	760	0,11	667	0,09	93	13,89
6065000 ACHAT ATELIERS	4 908	0,70	7 907	1,11	(2 999)	-37,93
6066000 TICKETS CINEMA-MUSEE	15				15	
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 556	2,37	15 697	2,20	859	5,47
6135000 LOCATIONS MOBILIERES			300	0,04	(300)	-100,00
6135100 LOYER COPIEUR	4 390	0,63	4 273	0,60	118	2,75
6135200 LOCATION ORDINATEURS	4 370	0,62	5 782	0,81	(1 412)	-24,42
6135210 LOCATION LICENCE	7 984	1,14	6 689	0,94	1 295	19,36
6140000 CHARGES LOCATIVES & COPRO	2 752	0,39	2 765	0,39	(13)	-0,47
6155000 ENTRETIENS ET REPARATIONS DIV	530	0,08			530	
6156000 MAINTENANCE	4 302	0,62	4 500	0,63	(198)	-4,40
6161000 ASSURANCES MULTIRISQUES	4 772	0,68	3 549	0,50	1 223	34,47
6181000 DOCUMENTATION	86	0,01			86	
6185000 Divers			952	0,13	(952)	-100,00
6226100 HONORAIRES AVOCATS	2 834	0,41	2 524	0,35	310	12,28
6226200 CAC MAZARS	3 820	0,55	5 936	0,83	(2 115)	-35,64
6226300 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	17 754	2,54	18 162	2,54	(408)	-2,25
6226400 Rémun. interm. et honoraires	19 301	2,76	20 776	2,91	(1 475)	-7,10
6226500 HONORAIRES BUREAU VERITAS	350	0,05	420	0,06	(70)	-16,69
6228100 HONORAIRES FRAIS DE FORMATION	15 011	2,15	17 454	2,44	(2 443)	-14,00
6234000 CADEAUX A LA CLIENTELE			206	0,03	(206)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
6251000	VOYAGES DEPLAC. SALARIES	626	0,09	208	0,03	417	200,26
6257000	RECEPTIONS	1 613	0,23	1 310	0,18	302	23,06
6263000	FRAIS POST AUX	159	0,02	111	0,02	48	43,42
6265100	FRAIS TEL. FIXE + MOBILE	4 488	0,64	4 272	0,60	215	5,04
6265200	FRAIS INTERNET	792	0,11	659	0,09	133	20,21
6265300	FRAIS INTERNET ET MOBILES			203	0,03	(203)	-100,00
6270000	SERVICES BANCAIRES & ASS.	2 221	0,32	2 379	0,33	(158)	-6,64
6278100	FRAIS DE TRAITEMENT	51	0,01	83	0,01	(33)	-39,41
6281000	COTISATIONS	105	0,02	520	0,07	(415)	-79,81
6281100	COTISATION FNARS	544	0,08	559	0,08	(15)	-2,76
6281110	COTISATION ADRA	155	0,02	155	0,02		
6281111	COTISATION COLLECTIF IAE	246	0,04	100	0,01	146	146,00
6281400	COTISATION CEREGARD			15		(15)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		8 545	1,22	2 574	0,36	5 971	231,97
6312000	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 014	0,15	130	0,02	884	680,32
6333000	FORMATION PROFESSIONNELLE	7 531	1,08	2 444	0,34	5 087	208,12
Salaires et traitements		503 969	72,07	490 001	68,52	13 968	2,85
6411000	SALAIRES. APPOINTEMENTS	505 082	72,23	485 106	67,84	19 976	4,12
6412000	CONGES PAYES	(1 273)	-0,18	3 312	0,46	(4 584)	-138,43
6414000	INDEMNITES/AVANT AG.DIVERS	160	0,02	1 583	0,22	(1 423)	-89,89
Charges sociales		59 424	8,50	67 753	9,47	(8 329)	-12,29
6451000	COTISATIONS A L'URSSAF	54 947	7,86	57 076	7,98	(2 129)	-3,73
6452000	COTISATIONS MUTUELLE	1 299	0,19	915	0,13	383	41,88
6453000	COTIS. RETRAITE NON CADRE	8 797	1,26	7 543	1,05	1 255	16,63
6454000	COTISATIONS PREVOYANCE	2 584	0,37	3 408	0,48	(824)	-24,18
6455000	CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES	(796)	-0,11	(673)	-0,09	(123)	-18,25
6475000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	5 527	0,79	4 716	0,66	811	17,20
6478000	CHEQUE DEJEUNER	3 228	0,46	2 606	0,36	622	23,87
6490000	REMBOURSEMENT FORMATIONS	(16 162)	-2,31	(7 838)	-1,10	(8 324)	-106,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 077	0,58	4 874	0,68	(797)	-16,36
6811200	DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR.	4 077	0,58	4 874	0,68	(797)	-16,36
Autres charges		885	0,13	11		875	N/S
6580000	CHARG. DIVERSES GESTION COUR.	885	0,13	11		875	N/S
Résultat d'exploitation		(6 642)	-0,95	9 793	1,37	(16 436)	-167,83
Total des produits financiers		525	0,08	672	0,09	(147)	-21,85
Autres intérêts et produits assimilés		525	0,08	672	0,09	(147)	-21,85
7600000	PRODUITS FINANCIERS	525	0,08	672	0,09	(147)	-21,85
Total des charges financières							
Résultat financier		525	0,08	672	0,09	(147)	-21,85
Résultat courant avant impôts		(6 117)	-0,87	10 465	1,46	(16 583)	-158,45
Total des produits exceptionnels		2 705	0,39	1 127	0,16	1 578	140,01
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 000	0,14			1 000	
7718000	AUTRES PROD. EXCEPTIONNELS	1 000	0,14			1 000	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 705	0,24	1 127	0,16	578	51,29
7770000 QUOTE-PART SUBV.INVESTIS.	1 705	0,24	1 127	0,16	578	51,29
Total des charges exceptionnelles	25				25	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	25				25	
6712000 PENALIT. AMENDES FISCALES	25				25	
Résultat exceptionnel	2 680	0,38	1 127	0,16	1 553	137,79
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 437)	-0,49	11 593	1,62	(15 029)	-129,65
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

ANNEXE

-

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2024** a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le **31/12/2023** avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice est de **198 378** euros.

Le résultat net comptable est une insuffisance de **-3 437** euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice, et conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Provisions réglementées (hors dérogatoires) :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

Amortissements de l'actif immobilisé :

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Annexe au Bilan

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- *Immobilisations décomposables* : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- *Immobilisations non décomposables* : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif suivant la durée de vie prévue :

- Logiciel : 18 mois
- Matériel : 4 ans
- Matériel et mobilier de bureau : 5 ans
- Agencements et aménagements : de 4 à 10 ans.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

- Provisions pour dépréciation d'actif :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

-Subventions d'investissement :

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en fonds propres ; elles font l'objet d'une reprise annuelle au compte de résultat selon le même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

Cette position est justifiée par le soutien important des collectivités dans le financement de nos activités et par l'incertitude sur la nécessité d'un renouvellement complet des biens à l'identique.

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe au Bilan

EVALUATION DES ENGAGEMENTS D'INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE (IFC)

Le montant global d'engagements d'IFC à la clôture a été évalué selon le calcul simplifié recommandé par le Conseil National de la Comptabilité.

Le calcul simplifié recommandé repose sur une évaluation des indemnités à verser aux salariés à leur départ à la retraite valorisées avec un salaire actuel majoré des charges patronales.

Selon cette méthode globale les engagements d'IFC totalisent à la clôture 30 K€

AUTRES INFORMATIONS

L'objet de l'association est :

- La diffusion d'œuvres d'art contemporains (sur le même principe que pour le prêt de livres en bibliothèque), œuvres spécifiquement imprimées sur papier avec des techniques dits de l'Estampe. La gestion d'une collection pour le prêt d'œuvres aux particuliers, aux établissements scolaires privés et publics, aux collectivités, aux professions libérales et au tout public en règle générale.

- L'organisation et la gestion d'actions relevant du dispositif d'insertion départemental. Ces actions sont encadrées dans un contexte culturel et social. Elles relèvent des programmes départementaux et s'intègrent dans le projet associatif qui prévoit d'accompagner des personnes pour une meilleure appropriation de la culture locale, départementale, régionale, nationale et Européenne.

- L'organisation et la mise en place d'un dispositif d'insertion relevant de l'accompagnement des bénéficiaires dans un cadre défini par les collectivités. Ces actions sont de différents types, elles relèvent de l'accompagnement individuel et/ou collectif. Elles dépassent le cadre culturel et s'orientent vers l'accompagnement vers l'emploi. L'approbation d'une culture générale des publics concernés rentre dans le parcours vers l'emploi et est inscrit dans la constitution des droits de l'homme.

Les prestations des bénévoles ne sont ni évaluées, ni comptabilisées.

Information sur les rémunérations 2024 des trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (loi du 23 mai 2006) :

Annexe au Bilan

- Aucune rémunération n'a été versée aux membres du bureau de l'association sur l'exercice 2024.
- Directrice : 43 350 €

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les comptes clos au 31 décembre 2024 ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation. Toutefois, la baisse des subventions en 2025 a un impact très négatif sur la trésorerie de l'association. Le maintien des concours bancaires actuels, la recherche de nouvelles sources de financement (prestations externes, mécénats...) et d'économies de charges seront donc déterminants dans l'appréciation de ce principe de continuité d'exploitation.

La non-atteinte des prévisions serait susceptible de remettre en cause l'application de certains principes comptables, notamment l'évaluation de certains actifs et passifs et le principe de continuité d'exploitation.

EFFECTIF MOYEN EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE ET PAR CATEGORIE

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice 2024 est égal à 22.04 :

Répartition cadre/non cadre :

- 1 cadre
- 21 non cadres

Répartition femme/homme (effectif au 31 décembre N):

- 18 femmes
- 12 hommes

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	10 000			2 500	7 500
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	120 075	11 593			131 667
Excédent ou déficit de l'exercice	11 593	(11 593)		3 437	(3 437)
Situation nette	141 667			5 937	135 731
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	497		10 000	1 718	8 779
Provisions réglementées					
TOTAL	142 164		10 000	7 654	144 510

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 600	3 600	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	650	650	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	259	259	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 610	1 610	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	51 256	51 256	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	33 519	33 519	
	Charges constatées d'avance	2 854	2 854	
TOTAL DES CREANCES		93 748	93 748	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	767	767		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 921	7 921		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	5 482	5 482		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 794	29 794		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 192	8 192		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	18	18		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 693	1 693		
TOTAL DES DETTES		53 868	53 868		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 032					2 032
	Instal., agencement, aménagement divers	26 698					26 698
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	107 908		9 031			116 939
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	136 639		9 031			145 670
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	206					206
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 600					3 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 806					3 806
TOTAL		140 445		9 031			149 476

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 032			2 032
	Autres instal., agencement, aménagement divers	7 226	1 831		9 056
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	30 507	2 246		32 753
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		39 765	4 077		43 842
TOTAL		39 765	4 077		43 842

Factures non parvenues

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

Cycle	Compte	Fournisseurs -	TTC	TVA	HT	HT 31/12/2023	G. G-1 T
	4081000	FACTURES NON PARVENUES					
D	6061000	ENGIE FNP ENGIE 2024	2 114,32	0,00	2 114,32	0,00	✓
Total du compte 4081000			2 114,32	0,00	2 114,32		
Total 31/12/2023 du compte 4081000			0,00	0,00	0,00		
Total Général			2 114,32	0,00	2 114,32		
Total Général 31/12/2023			0,00	0,00	0,00		

Avoirs non parvenus

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

Cycle	Compte	Fournisseurs -	TTC	TVA	HT	HT 31/12/2023	G. G-1 T
	4098000						
D	6061010	EAU ANP EAU	116,81	0,00	116,81	0,00	✓
Total du compte 4098000			116,81	0,00	116,81		
Total 31/12/2023 du compte 4098000			0,00	0,00	0,00		
Total Général			116,81	0,00	116,81		
Total Général 31/12/2023			0,00	0,00	0,00		

Charges constatées d'avance

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

Cycle	Compte	Libellé	Montant	%	Prorata	Const. avance	Montant 31/12/2023 G. G-1
4860000		CHARGES CSTATEES D'AVANCE					
D	6135210	CCA - ADOBE LOGICIEL	4 433,76	64,38		2 854,45	0,00
Total du compte			4 433,76	64,38		2 854,45	0,00

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 998	6 163	(4 165)	-67,59
Dettes fiscales et sociales	17 652	26 791	(9 139)	-34,11
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	19 650	32 953	(13 304)	-40,37

Produits à recevoir

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

Cycle	Compte	Libellé	Montant	%	Prorata	A recevoir	Montant 31/12/2023 G. G-1	
4687000		PRODUITS A RECEVOIR						
D	6228100	PAR - UNIFORMATION 2024	3 512,04	100,00		3 512,04	0,00	✓
E	7061000	PAR - AFEST TRAVAUX 2024	5 456,00	100,00		5 456,00	0,00	✓
E	7061000	PAR - TRAVAUX ATELIER	2 350,00	100,00		2 350,00	0,00	✓
I	7401000	PAR - ASP REGUL	1 259,30	100,00		1 259,30	0,00	✓
I	7402000	PAR - MODULATION 2024	18 544,60	100,00		18 544,60	0,00	✓
Total du compte			31 121,94	100,00		31 121,94	0,00	

Produits constatés d'avance

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

Cycle	Compte	Libellé	Montant	%	Prorata	Const. avance	Montant 31/12/2023 G. G-1	
4870000		PCA						
E	7062000	PCA - LOC OEUVRES	1 112,00		8/12	741,33	0,00	✓
E	7062000	PCA - LOC OEUVRES	1 680,00		6.8/12	952,00	0,00	✓
Total du compte			2 792,00		60,65	1 693,33	0,00	

Subventions

LES SUBVENTIONS DE L'EXERCICE

1-Les subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Solde initial : Montant global	Variation de l'exercice : Augmentation	Variation de l'exercice : Diminution	Solde final : Montant global
TOTAL Montant nominal	0	10 000€	0	10 000€
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	3 895.22€	1 220.87€	3 895.22	1 220.87€

2- Les subventions octroyées au cours de l'exercice

NATURE DU CONCOURS	CATEGORIES AUTORITES ADMINISTRATIVES	N° CONVENTION	MONTANT N	MONTANT N-1
Subvention d'exploitation	Nîmes Métropole	2024	24 200.00 €	24 200.00 €
Subvention d'exploitation	Etat/ASP	ACI 030 24 0002	386 605.53 €	383 121.70 €
Subvention d'exploitation	Etat/Modulation	2024	18 544.60 €	17 660.64 €
Subvention d'exploitation	CD Gard Atelier Communication Professionnelle	DAST-UTASIGN-2024-017	175 982.00 €	157 690.00 €
Subvention d'exploitation	CD GARD aide à la communication – Compl. subvention	Néant	0.00 €	18 292.00 €
Subvention d'exploitation	CD Gard AAP	DAST-UTASIGN-2024-087	56 000.00 €	56 000.00 €
Subvention d'exploitation	CD Gard culture	2024	2 000.00€	2 000.00 €

Subventions

NATURE DU CONCOURS	CATEGORIES AUTORITES ADMINISTRATIVES	N° CONVENTION	MONTANT N	MONTANT N-1
Subvention d'exploitation	Ville de Nîmes	2024	2 000.00 €	1 000.00 €
Subvention d'exploitation	Autres (DIRECCTE FDI REBOND)	Néant	0.00 €	20 163.00 €
		<u>Total =</u>	<u>665 332.13 €</u>	<u>680 127.34 €</u>