



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Association MEMOIRE DES IMAGES REANIME

22 rue des Carolingiens

67200 STRASBOURG

APE : 9499Z

SIRET : 49491167000037

Cabinet Anne MARCHAL
21 Rue du Cdt Reibel 67000 STRASBOURG

Tél : 03 88 31 79 27

Etats financiers au 31/12/2024

**Attestation
de
l'expert-comptable**

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association MEMOIRE DES IMAGES REANIMEES D'ALSACE** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 345 587 euros

Chiffre d'affaires : 71 549 euros

Résultat net comptable : 7 284 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 STRASBOURG

Le 24/02/2025

Signature

Etats financiers au 31/12/2024

Bilan

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.				
	Autres immobilisations corporelles	69 845	32 738	37 108	36 063
	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	15		15	
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 100		2 100	2 100
	TOTAL (I)	71 960	32 738	39 223	38 163
	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	4 760		4 760	2 100
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	167 120		167 120	39 532
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	134 192		134 192	146 572
	Charges constatées d'avance	292		292	1 860
	TOTAL (II)	306 364		306 364	190 064
	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)	378 325	32 738	345 587	228 227
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 100	2 100
(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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	117 172	118 606
	Excédent ou déficit de l'exercice	7 284	(1 434)
	Total des fonds propres (situation nette)	124 456	117 172
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	23 192	25 371
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	147 649	142 543
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	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	2 641	1 795
	Total des provisions	2 641	1 795
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 027	3 975
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	35 970	27 415
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	152 300	52 500
	Total des dettes	195 298	83 889
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	345 587	228 227
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 284,17	(1 433,60)
	(1) Dont à moins d'un an	195 298	83 889
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

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	39 222,72	11,35	38 162,78	16,72	1 059,94	2,78
Autres immobilisations corporelles	37 107,72	10,74	36 062,78	15,80	1 044,94	2,90
218310 Mat. bureau et inform.	69 845,32	20,21	47 033,54	20,61	22 811,78	48,50
281831 Amort. mat info et bureau	(32 737,60)	-9,47	(10 970,76)	-4,81	(21 766,84)	-198,41
Autres participations	15,00				15,00	
261000 Titres de participation	15,00				15,00	
Autres immobilisations financières	2 100,00	0,61	2 100,00	0,92		
275000 Dépôts cautionnements versés	2 100,00	0,61	2 100,00	0,92		
TOTAL II - Actif circulant NET	306 364,36	88,65	190 064,08	83,28	116 300,28	61,19
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 760,00	1,38	2 100,00	0,92	2 660,00	126,67
041D Collectif clients débiteurs	4 760,00	1,38	2 100,00	0,92	2 660,00	126,67
Autres créances	167 120,00	48,36	39 532,20	17,32	127 587,80	322,74
438700 Produits à recevoir			32,20	0,01	(32,20)	-100,00
441000 État - Subventions à recevoir	167 000,00	48,32	39 500,00	17,31	127 500,00	322,78
468700 Produits à recevoir	120,00	0,03			120,00	
Disponibilités	134 191,96	38,83	146 571,88	64,22	(12 379,92)	-8,45
512000 CM compte 401	50 717,35	14,68	23 399,22	10,25	27 318,13	116,75
512100 CM compte 403			5 680,80	2,49	(5 680,80)	-100,00
512200 Livret Bleu	43 474,61	12,58	77 491,86	33,95	(34 017,25)	-43,90
512300 Banques CAT	40 000,00	11,57	40 000,00	17,53		
Charges constatées d'avance	292,40	0,08	1 860,00	0,81	(1 567,60)	-84,28
486000 Charges constatées d'avance	292,40	0,08	1 860,00	0,81	(1 567,60)	-84,28
TOTAL DUBILAN ACTIF	345 587,08	100,00	228 226,86	100,00	117 360,22	51,42

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	147 648,58	42,72	142 542,74	62,46	5 105,84	3,58
Total des fonds propres (situation nette)	124 456,24	36,01	117 172,07	51,34	7 284,17	6,22
Report à nouveau	117 172,07	33,91	118 605,67	51,97	(1 433,60)	-1,21
110000 Report à nouveau (S.créditeur)	117 172,07	33,91	118 605,67	51,97	(1 433,60)	-1,21
Excédent ou déficit de l'exercice	7 284,17	2,11	(1 433,60)	-0,63	8 717,77	608,10
Total des autres fonds propres	23 192,34	6,71	25 370,67	11,12	(2 178,33)	-8,59
Subventions d'investissement	23 192,34	6,71	25 370,67	11,12	(2 178,33)	-8,59
130000 Subventions d'investissement	43 000,00	12,44	33 000,00	14,46	10 000,00	30,30
139000 Subventions d'investissement	(19 807,66)	-5,73	(7 629,33)	-3,34	(12 178,33)	-159,63
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	2 641,00	0,76	1 795,00	0,79	846,00	47,13
Provisions pour charges	2 641,00	0,76	1 795,00	0,79	846,00	47,13
153000 Provisions : pensions	2 641,00	0,76	1 795,00	0,79	846,00	47,13
TOTAL IV - Total des dettes	195 297,50	56,51	83 889,12	36,76	111 408,38	132,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 027,43	2,03	3 974,51	1,74	3 052,92	76,81
040C Collectif fournisseurs créditeurs	3 715,52	1,08	280,37	0,12	3 435,15	N/S
408100 Fourniss. Fact. Non Parvenues	3 311,91	0,96	3 694,14	1,62	(382,23)	-10,35
Dettes fiscales et sociales	35 970,07	10,41	27 414,61	12,01	8 555,46	31,21
421000 Personnel - Rémunérations dues			258,58	0,11	(258,58)	-100,00
421SAT TEN Personnel-Rémunérations dues	10 687,54	3,09	7 771,00	3,40	2 916,54	37,53
428200 Personnel-Ch.à payer-Pr.à rec.	12 835,10	3,71	8 996,40	3,94	3 838,70	42,67
431000 Urssaf	6 090,00	1,76	4 350,00	1,91	1 740,00	40,00
437100 Caisse de retraites			950,52	0,42	(950,52)	-100,00
437110 ARRCO AGIRC	1 326,65	0,38			1 326,65	
437130 Mutuelle	295,60	0,09	307,92	0,13	(12,32)	-4,00
437400 Uniformation			1 536,40	0,67	(1 536,40)	-100,00
438200 Charges sociales sur CP	4 419,18	1,28	3 046,79	1,33	1 372,39	45,04
442100 PAS	316,00	0,09	197,00	0,09	119,00	60,41
Produits constatés d'avance	152 300,00	44,07	52 500,00	23,00	99 800,00	190,10
487000 Produits constatés d'avance	152 300,00	44,07	52 500,00	23,00	99 800,00	190,10
Total du passif	345 587,08	100,00	228 226,86	100,00	117 360,22	51,42

Etats financiers au 31/12/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	580	330
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	71 549	55 675
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	287 522	212 248
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	11 380	1 795
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 075
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	11
Total des produits d'exploitation		371 032	271 134
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	126 875	139 584
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 222	2 201
	Salaires et traitements	164 325	107 753
	Charges sociales	46 664	31 571
	Dotation aux amortissements et dépréciations	21 767	10 971
	Dotation aux provisions	846	138
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	17 251	2 231
Total des charges d'exploitation		378 950	294 450
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 918)	(23 316)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 918)	(23 316)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 286	1 504
	Total des produits financiers	2 286	1 504
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		2 286	1 504
RESULTAT COURANT avant impôts		(5 631)	(21 811)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	347 12 178	24 308 7 629
	Total des produits exceptionnels	12 525	31 937
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	(702)	11 559
	Total des charges exceptionnelles	(702)	11 559
RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 227	20 378
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		312	
TOTAL DES PRODUITS		385 844	304 575
TOTAL DES CHARGES		378 560	306 009
EXCEDENT ou DEFICIT		7 284	(1 434)
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 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	371 032,37	100,00	271 134,24	100,00	99 898,13	36,84
Cotisations	580,00	0,16	330,00	0,12	250,00	75,76
756000 Cotisations	580,00	0,16	330,00	0,12	250,00	75,76
Ventes de biens et services	71 549,23	19,28	55 675,10	20,53	15 874,13	28,51
Ventes de prestations de service	71 549,23	19,28	55 675,10	20,53	15 874,13	28,51
706000 Prestations de services	55 882,55	15,06	12 687,90	4,68	43 194,65	340,44
706100 Ventes Images	11 640,00	3,14	17 750,00	6,55	(6 110,00)	-34,42
706110 Ventes Projets - Evenements			24 147,20	8,91	(24 147,20)	-100,00
706200 Formations			1 090,00	0,40	(1 090,00)	-100,00
708800 Activités annexes	4 026,68	1,09			4 026,68	
Produits de tiers financeurs	298 902,00	80,56	214 042,67	78,94	84 859,33	39,65
Concours publics et subventions	287 522,00	77,49	212 247,67	78,28	75 274,33	35,47
731000 Subvention SC	5 820,00	1,57	916,67	0,34	4 903,33	534,91
731100 Subvention FONJEP	7 107,00	1,92	2 331,00	0,86	4 776,00	204,89
741000 Subvention DRAC	57 500,00	15,50	52 500,00	19,36	5 000,00	9,52
741100 Subventions FDVA			3 500,00	1,29	(3 500,00)	-100,00
741200 Subventions Politique de la Ville			2 000,00	0,74	(2 000,00)	-100,00
741300 Subventions CNC	10 000,00	2,70	20 000,00	7,38	(10 000,00)	-50,00
741400 Subventions DRJSC	6 000,00	1,62			6 000,00	
742100 Subvention Region GE	140 000,00	37,73	82 000,00	30,24	58 000,00	70,73
742200 Subvention Prefecture GE	13 000,00	3,50			13 000,00	
743100 Subvention CEA	23 500,00	6,33	21 000,00	7,75	2 500,00	11,90
744000 Subvention Ville de Strasbourg	23 000,00	6,20	28 000,00	10,33	(5 000,00)	-17,86
745200 Autres subventions	1 595,00	0,43			1 595,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels	11 380,00	3,07	1 795,00	0,66	9 585,00	533,98
754100 Dons	11 380,00	3,07	1 795,00	0,66	9 585,00	533,98
Autres produits d'exploitation	1,14		1 086,47	0,40	(1 085,33)	-99,90
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			1 075,00	0,40	(1 075,00)	-100,00
791000 Transf. charges exploitation			1 075,00	0,40	(1 075,00)	-100,00
Autres produits	1,14		11,47		(10,33)	-90,06
758000 Produits divers gest. courante	1,14		11,47		(10,33)	-90,06
Total des charges d'exploitation	378 949,97	102,13	294 449,81	108,60	84 500,16	28,70
Autres achats et charges externes	126 874,94	34,20	139 584,44	51,48	(12 709,50)	-9,11
604000 Achats d'études et prestations	4 560,91	1,23			4 560,91	
604100 Montage - Prestations	36 699,48	9,89	64 279,77	23,71	(27 580,29)	-42,91
604200 Numérisation de films	17 770,26	4,79	10 540,65	3,89	7 229,61	68,59
606300 Fournit.entretien, petit équip	554,09	0,15	996,85	0,37	(442,76)	-44,42
606310 Fournitures Audio-Visuelles			1 000,00	0,37	(1 000,00)	-100,00
606400 Fournitures administratives	1 958,31	0,53	1 202,65	0,44	755,66	62,83
611000 Sous-traitance générale	1 249,36	0,34	901,04	0,33	348,32	38,66
611200 Sous-traitance administrative	1 228,08	0,33			1 228,08	
613200 Locations immobilières	12 276,00	3,31	14 672,00	5,41	(2 396,00)	-16,33
613250 Locations diverses	316,80	0,09	4 576,39	1,69	(4 259,59)	-93,08
615200 Entretien / biens immobiliers	648,88	0,17	333,90	0,12	314,98	94,33
615600 Maintenance	3 880,00	1,05	668,98	0,25	3 211,02	479,99
616000 Primes d'assurances	1 165,82	0,31	1 861,34	0,69	(695,52)	-37,37
618000 Divers			69,90	0,03	(69,90)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
618100	Documentation générale	51,90	0,01	45,50	0,02	6,40	14,07
618500	Frais de colloques, séminaires	1 588,50	0,43	300,00	0,11	1 288,50	429,50
622600	Honoraires	6 340,80	1,71	6 058,80	2,23	282,00	4,65
622610	Honoraires Avocat	360,00	0,10	240,00	0,09	120,00	50,00
623000	Publicité, publications	9 274,50	2,50	348,00	0,13	8 926,50	N/S
623100	Communications	5 225,00	1,41	11 842,51	4,37	(6 617,51)	-55,88
625000	Déplacements, missions	47,00	0,01	117,24	0,04	(70,24)	-59,91
625100	Voyages et déplacements	4 579,58	1,23	7 811,01	2,88	(3 231,43)	-41,37
625600	Missions - Herbergements	1 600,78	0,43	1 682,62	0,62	(81,84)	-4,86
625700	Réceptions - Repas	3 531,94	0,95	6 302,40	2,32	(2 770,46)	-43,96
626000	Frais postaux	2 980,61	0,80	2 529,82	0,93	450,79	17,82
626100	Frais de téléphone	1 059,23	0,29	638,27	0,24	420,96	65,95
626200	Frais Site internet	6 836,12	1,84			6 836,12	
627000	Services bancaires et assimilé	520,99	0,14	34,80	0,01	486,19	N/S
628000	Divers	30,00	0,01	120,00	0,04	(90,00)	-75,00
628100	Cotisations	540,00	0,15	410,00	0,15	130,00	31,71
Impôts, taxes et versements assimilés		1 222,44	0,33	2 201,29	0,81	(978,85)	-44,47
633300	Cotisations Formation	1 222,44	0,33	2 201,29	0,81	(978,85)	-44,47
Salaires et traitements		164 324,58	44,29	107 752,67	39,74	56 571,91	52,50
641100	Salaires, appointements	153 439,25	41,35	93 084,77	34,33	60 354,48	64,84
641110	Services civiques	3 811,71	1,03	2 792,12	1,03	1 019,59	36,52
641120	Stagiaires	534,92	0,14	2 620,80	0,97	(2 085,88)	-79,59
641130	Salaire Guso	300,00	0,08	258,58	0,10	41,42	16,02
641200	Congés payés	3 838,70	1,03	8 996,40	3,32	(5 157,70)	-57,33
641480	PPV	2 400,00	0,65			2 400,00	
Charges sociales		46 664,42	12,58	31 571,18	11,64	15 093,24	47,81
645100	Cotisations à l'Urssaf	29 741,43	8,02	18 631,95	6,87	11 109,48	59,63
645110	Charges Sociales Guso	298,83	0,08	191,41	0,07	107,42	56,12
645310	Cotis. Arrco Agirc	7 930,88	2,14	4 928,67	1,82	3 002,21	60,91
645340	Cotisations Mutuelle	1 488,16	0,40	621,46	0,23	866,70	139,46
645410	Cotis. Chomage Permanent	5 692,73	1,53	3 460,90	1,28	2 231,83	64,49
645810	Charges Soc sur CP	1 372,39	0,37	3 046,79	1,12	(1 674,40)	-54,96
648000	Autres charges de personnel	140,00	0,04	690,00	0,25	(550,00)	-79,71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		21 766,84	5,87	10 970,76	4,05	10 796,08	98,41
681120	Dot.amort. immo.corporelles	21 766,84	5,87	10 970,76	4,05	10 796,08	98,41
Dotations aux provisions		846,00	0,23	138,00	0,05	708,00	513,04
681500	Dotations aux provisions pour	846,00	0,23	138,00	0,05	708,00	513,04
Autres charges		17 250,75	4,65	2 231,47	0,82	15 019,28	673,07
651600	Droit d'auteurs	14 947,11	4,03	1 571,76	0,58	13 375,35	850,98
651610	Contribution diffuseur	2 289,68	0,62	652,18	0,24	1 637,50	251,08
658000	Charges de gestion courantes	13,96		7,53		6,43	85,39
Résultat d'exploitation		(7 917,60)	-2,13	(23 315,57)	-8,60	15 397,97	66,04
Total des produits financiers		2 286,40	0,62	1 504,26	0,55	782,14	52,00
Autres intérêts et produits assimilés		2 286,40	0,62	1 504,26	0,55	782,14	52,00
768000	Autres produits financiers	2 286,40	0,62	1 504,26	0,55	782,14	52,00
Total des charges financières							

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat financier	2 286,40	0,62	1 504,26	0,55	782,14	52,00
Résultat courant avant impôts	(5 631,20)	-1,52	(21 811,31)	-8,04	16 180,11	74,18
Total des produits exceptionnels	12 524,97	3,38	31 936,87	11,78	(19 411,90)	-60,78
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	346,64	0,09	24 307,54	8,97	(23 960,90)	-98,57
771800 Prod.except./oper.gestion	346,64	0,09	326,14	0,12	20,50	6,29
772000 Produits sur exercices antérieu			23 981,40	8,84	(23 981,40)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 178,33	3,28	7 629,33	2,81	4 549,00	59,63
777000 Quote-part des subventions	12 178,33	3,28	7 629,33	2,81	4 549,00	59,63
Total des charges exceptionnelles	(702,40)	-0,19	11 559,16	4,26	(12 261,56)	-106,08
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(702,40)	-0,19	11 559,16	4,26	(12 261,56)	-106,08
671800 Autres frais	(702,40)	-0,19	826,39	0,30	(1 528,79)	-185,00
672000 Charges sur exercices antérieu			10 732,77	3,96	(10 732,77)	-100,00
Résultat exceptionnel	13 227,37	3,57	20 377,71	7,52	(7 150,34)	-35,09
Impôts sur les bénéfices	312,00	0,08			312,00	
695000 Impôts sur les bénéfices	312,00	0,08			312,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	7 284,17	1,96	(1 433,60)	-0,53	8 717,77	608,10
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Informations générales

L'association a pour objet de promouvoir toutes formes culturelles alsaciennes sur les plans régionaux, nationaux, européens et internationaux. Elle pourra aussi organiser ou promouvoir toutes manifestations littéraires, artistiques, audio-visuelles, toutes publications, toutes expositions, tous colloques, séminaires, réunions privées et publiques, etc.

Evènements significatifs et faits caractéristiques

Projet Archives Capitales I sur 2023-2024

Projet Archives Capitales II sur 2025-2026

Les subventions obtenues pour ses projets ont été affectées aux projets correspondants.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **345 587** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **385 844** euros et un total **charges** de **378 560** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 284** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

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

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-dessous.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 2641 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

Règles et Méthodes Comptables

- Année de calcul : 2024
- Taux d'actualisation : 1.82 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE TD 2020-2022

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 64 ans
- Progression de salaires : 1 %
- Taux de rotation : lent
- Taux de charges sociales patronales : 31.87 %

Contributions en nature

L'association n'a pas mis en oeuvre d'outils lui permettant de recenser de manière exhaustive et objective la nature et l'importance des contributions volontaires en nature.

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						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	47 034		22 812			69 845
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 034		22 812			69 845
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			15			15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 100					2 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 100		15			2 115
TOTAL		49 134		22 827			71 960

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				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 971	21 767		32 738
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 971	21 767		32 738	
TOTAL		10 971	21 767		32 738

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	1 795	846		2 641
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 795	846		2 641
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		1 795	846		2 641
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			846		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 100	2 100	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 760	4 760	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	167 000	167 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	120	120	
	Charges constatées d'avance	292	292	
TOTAL DES CREANCES		174 272	174 272	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 027	7 027		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	23 523	23 523		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 131	12 131		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	316	316		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	152 300	152 300		
TOTAL DES DETTES		195 298	195 298		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	118 606	(1 434)			117 172
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 434)	1 434	7 284		7 284
Situation nette	117 172		7 284		124 456
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	25 371		10 000	12 178	23 192
Provisions réglementées					
TOTAL	142 543		17 284	12 178	147 649

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	33 000	10 000		43 000
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	33 000	10 000		43 000
Quotes-parts virées au compte de résultat	7 629	12 178		19 808

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		12 927				12 927
Subventions d'exploitation		73 500	199 500		1 595	274 595
Subventions d'investissement		10 000				10 000
TOTAL		96 427	199 500		1 595	297 522

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Subvention SC	5 820		
Subvention Fonjep	7 107		
Subvention DRAC		57 500	
Subvention CNC		10 000	
Subvention DRJSC		6 000	
Subvention REGION GE		140 000	
Subvention CEA		23 500	
Subvention Ville de Strasbourg		23 000	
Subvention Prefecture GE		13 000	
Convention STEMO		1 595	
Subvention Ville de Strasbourg			10 000
Totalisation	12 927	274 595	10 000

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			292
CCA Sncf		292	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			292

Produits constatés d'avance

[illegible]

--

Commentaires sur l'évaluation des contributions volontaires en nature

BENEVOLATS :

La valorisation du bénévolat au sein de l'association et compte tenu de son activité n'est pas représentative pour la compréhension de l'activité de l'entité

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		12 525
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>Prod.except./oper.gestion</i>	347	347
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>Quote-part des subventions</i>	12 178	12 178
Total des charges exceptionnelles		(702)
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>Autres frais</i>	(702)	(702)
Résultat exceptionnel		13 227

Effectif moyen

31/12/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	
	Professions intermédiaires	
	Employés	6
	Ouvriers	
	TOTAL	6