



**Association**  
**LA ZOUZE**  
**Association Loi 1901**  
**Siège social : 21 RUE SAINT BRUNO**  
**13004 MARSEILLE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS**  
**LE 31 DECEMBRE 2024**

---

**CHARLES AUDIT & CONSEILS**

Société à responsabilité limitée au capital de 200 000€  
inscrite au tableau de l'ordre de Marseille & sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Aix-Bastia  
243 Place Général de Gaulle - 13300 Salon de Provence  
820 712 396 R.C.S SALON-DE-PROVENCE - SIRET : 820 712 396 000 36

---

Mesdames, Messieurs,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale de décembre 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA ZOUZE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'entreprise à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercices professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiqués dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et des informations fournies dans les notes de l'annexe et du rapport financier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci avant.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêté par le conseil d'administration.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Salon de Provence, le 5 mai 2025,

**Gérald RECH**  
**Commissaire aux comptes**  
**Inscrit auprès de la cour d'appel de Aix-en-Provence**



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	62 387	44 833	17 554	21 497	3 943	18.34
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 750		3 750	1 750	2 000	114.29
	<b>Total I</b>	66 137	44 833	21 304	23 247	1 943	8.36
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 075		22 075	11 000	11 075	100.68
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	15 687		15 687	11 904	3 783	31.78
	Valeurs mobilières de placement	305		305	305		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	76 107		76 107	69 590	6 517	9.36
	Charges constatées d'avance (2)				110	110	100.00
	<b>Total II</b>	114 174		114 174	92 909	21 265	22.89
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	180 311	44 833	135 478	116 156	19 322	16.63

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
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						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	54 325		56 919		2 594	4.56
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 005		2 594		5 600	215.84
	Situation nette (sous total)	57 330		54 325		3 005	5.53
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	1 414		3 254		1 839	56.53
	Provisions réglementées						
	Total I	58 745		57 579		1 166	2.03
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés	17 000		16 310		690	4.23
	Total II	17 000		16 310		690	4.23
DETTE (1)	Provisions pour risques	5 600				5 600	
	Provisions pour charges						
DETTE (1)	Total III	5 600				5 600	
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	23		23			
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 578		1 248		331	26.49
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	22 844		16 889		5 955	35.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 688		2 420		732	30.24
	Instruments de trésorerie						
DETTE (1)	Produits constatés d'avance	28 000		21 689		6 311	29.10
	Total IV	54 133		42 267		11 866	28.07
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		135 478		116 156		19 322	16.63

(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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		200		400	200	50.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		90 211		83 861	6 350	7.57
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		145 383		159 383	14 000	8.78
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		48 000			48 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		450			450	
Utilisations des fonds dédiés		10 310		3 025	7 285	240.82
Autres produits						
Total I		294 554		246 669	47 885	19.41
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		53 617		52 292	1 324	2.53
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		1 554		1 163	391	33.66
Salaires et traitements		128 262		118 339	9 922	8.38
Charges sociales		58 773		51 229	7 544	14.73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 943		3 100	843	27.19
Dotations aux provisions		5 600			5 600	
Reports en fonds dédiés		11 000		10 310	690	6.70
Autres charges		32 691		14 485	18 206	125.68
Total II		295 440		250 918	44 522	17.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		886		4 249	3 363	79.15

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1	943	629		1 314	209.08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1	943	629		1 314	209.08
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			1		1	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV			1		1	100.00
2. Résultat financier (III-IV)	1	943	628		1 315	209.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	1	057	3 621		4 678	129.18
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	640		676		35	5.23
Sur opérations en capital	1 839		746		1 093	146.44
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	2	480	1 422		1 058	74.38
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	531		209		322	154.02
Sur opérations en capital			186		186	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	531		395		136	34.42
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1	949	1 027		922	89.75
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	298	976	248 720		50 257	20.21
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	295	971	251 314		44 657	17.77
5. EXCEDENT OU DEFICIT	3	005	2 594		5 600	215.84

COMPAGNIE LA ZOUZE

21 RUE SAINT BRUNO

13004 MARSEILLE

**ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024**

***CISA EXPERTISE***

*95 avenue San Peyres*

*13540 PUYRICARD*

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 135 477.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 294 553.74 Euros et dégageant un excédent de 3 005.37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

#### **Informations générales complémentaires**

**1/ Description détaillée de l'objet social, de sa stratégie et des moyens mis en œuvres pour sa réalisation :**

L'association a pour but de promouvoir et de développer la recherche, l'expérimentation et la création à partir du champ chorégraphique contemporain, dans une dynamique de porosité et de transversalité à la société.

Il s'agit aussi de favoriser la production et la diffusion de créations chorégraphiques et cinématographiques.

L'association choisie de diversifier ses collaborations artistiques , d'en croiser ses

## ANNEXE

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

différentes pratiques et médiums.

L'axe de la transmission auprès des artistes en voie de professionnalisation, mais aussi l'implication d'amateurs dans les projets de création, deviennent également essentiels et inhérents à l'activité de l'association.

Pour mettre en oeuvre et réaliser ses différents projets, la compagnie s'appuie sur les forces vives d'une équipe constituée d'un artiste chorégraphe, réalisateur et directeur artistique travaillant étroitement avec une administratrice de production et un attaché de production.

En outre, selon les projets et les besoins, l'association emploie un nombre variable d'artistes interprètes et de techniciens du spectacle vivant et de l'audiovisuel.

L'association perçoit chaque année des subventions publiques des collectivités territoriales et de l'Etat.

Pour chacun de ses projets qu'elle mène elle recherche aussi des sources de financement complémentaires et crée des partenariats variés (coproduction, cession, mise à disposition, coréalisation,...) avec des structures différentes (établissements culturels, établissements scolaires, formations supérieures, structures sociales, etc..).

### **2/ Fonds dédiés :**

Dans le cadre de l'application du nouveau règlement relatif à l'enregistrement des engagements restants à réaliser, l'association a comptabilisé 11 000 € de nouveau fonds dédiés sur le présent exercice correspondant aux projets reportés sur 2025 :

\*Projet Pekin : 9 000 €

\* Projet Guyanne : 2 000 €

Il demeure 6 000 € dans les comptes des fonds dédiés 2022 correspondant aux Editions Entropic now qui seront utilisés en 2025.

### **3/ TVA et subventions :**

En application du décret 3-A-7-06 en date du 16 juin 2006, définissant la nature des subventions de fonctionnement perçues par les associations, ces dernières ne sont plus soumises à TVA.

Le résultat tient compte de cette instruction.

### **3) Taxe sur les salaires :**

A la suite de l'application de l'instruction 3-A-7-06, ne soumettant plus à la TVA les subventions de fonctionnement perçues par l'association, celle-ci rentre dans l'état actuel de la doctrine administrative, dans le champ d'application de la taxe sur les salaires.

Cependant, l'association étant soumise à TVA pour l'ensemble de ses recettes, celle-ci est exclue du champ d'application de la taxe sur les salaires.

### **4/ Mécenat**

ANNEXE

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

En 2024, l'association a perçu au titre du Mécénat 70 000 € se répartissant comme suit :

- \* SAS SOPER : 30 000 €
- \* Caisse des dépôts et consigation : 40 000 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 469		
Installations générales agencements aménagements divers	16 703		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 215		
TOTAL	62 387		
Prêts, autres immobilisations financières	1 750		2 000
TOTAL	1 750		2 000
TOTAL GENERAL	64 137		2 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 469	
Installations générales agencements aménagements divers			16 703	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 215	
TOTAL			62 387	
Prêts, autres immobilisations financières			3 750	
TOTAL			3 750	
TOTAL GENERAL			66 137	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 947	350		5 297
Installations générales agencements aménagements divers	1 121	1 672		2 793
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 822	1 921		36 743
TOTAL	40 890	3 943		44 833
TOTAL GENERAL	40 890	3 943		44 833

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 5 0				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 6 7 2				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 9 2 1				
TOTAL	3 9 4 3				
TOTAL GENERAL	3 9 4 3				

**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
Report à nouveau	5 6 9 1 9	2 5 9 4		2 5 9 4 -	5 4 3 2 5
Excédent ou déficit de l'exercice	2 5 9 4 -	2 5 9 4	3 0 0 5		3 0 0 5
Situation nette	5 4 3 2 5		3 0 0 5	2 5 9 4 -	5 7 3 3 0
Subventions d'investissement	3 2 5 4			1 8 3 9	1 4 1 4
Provisions réglementées	1 6 3 1 0		1 6 3 1 0 -		
TOTAL I	7 3 8 8 8	5 1 8 8	1 3 3 0 5 -	7 5 5 -	5 8 7 4 5

### 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 *
<b>Subventions d'exploitation</b>	16 310		10 310			17 000	
Editions Ent Now 2022	6 000					6 000	
Apolonius 2024	5 527		5 527				
Projet Pekin 2024	1 423		1 423				
Projet Guyanne 2024	2 062		2 062				
Traduction	1 298		1 298				
Projet PEKIN 2025						9 000	
Projet GUYANNE 2025						2 000	
<b>TOTAL</b>	16 310		10 310			17 000	

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	16 310		16 310		
TOTAL	16 310		16 310		

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		5 600			5 600
TOTAL		5 600			5 600
TOTAL GENERAL	16 310	5 600	16 310		5 600
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 600			

Les autres provisions pour risques et charges concernent une provision pour les fluides du local non facturés à ce jour depuis la date de signature du bail à savoir 09/2022.

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	3 750	3 750	
Autres créances clients	22 075	22 075	
Impôts sur les bénéfices	78	78	
Taxe sur la valeur ajoutée	609	609	
Divers état et autres collectivités publiques	10 000	10 000	
Débiteurs divers	5 000	5 000	
TOTAL	41 512	41 512	

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	23	23		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 578	1 578		
Personnel et comptes rattachés	3 938	3 938		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 252	10 252		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 468	8 468		
Autres impôts taxes et assimilés	186	186		
Autres dettes	1 688	1 688		
Produits constatés d'avance	28 000	28 000		
TOTAL	54 133	54 133		

1) Etat des créances :

L'état des créances ci-dessus fait ressortir une créance de 10 000 Euros envers les collectivités publiques correspondant

- au solde de la subvention de la REGION pour 2024 de 6 000 €
- à la subvention du CG13 pour les travaux de 4 000 €

2) Etat des dettes :

- \* Les dettes fournisseurs concernent principalement des factures du mois de décembre 2024, réglées en janvier 2025.
- \* Le personnel, dettes fiscales et sociales sont composés :

## ANNEXE

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

- du solde des salaires dûs,
  - des charges du 4ème trimestre 2024, appelées et versées le 15 janvier 2025 et le 30 janvier 2025, soit 7 698 €
  - de la provision pour congés payés (y compris charges sociales), soit 4 360 €
  - de la provision pour la formation professionnelle continue et taxe apprentissage , soit 457 €
  - du solde de la retenue à la source, soit 624 €
  - les cotisations urssaf limousin, soit 851 €
- \* Les autres dettes sont composées :
- du solde des notes de frais, soit 438 €
  - de charges à payer : 1 250 €

### **Variation des fonds propres**

Le résultat 2023, un déficit de 2 594 Euros, a été affecté pour sa totalité en report à nouveau.

Le résultat 2024, un excédent de 3 005 Euros, porte les fonds associatifs à 57 330 Euros.

### **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 01/01/2024 au 31/12/2024

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Aménagements et agencements	Linéaire	10 ans
Matériel technique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel son et vidéo	Linéaire	4 à 5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Dettes fiscales et sociales	4 360
Autres dettes	1 250
Total	5 633

**Charges et produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	28 000
Total	28 000

Les produits constatés d'avance correspondent à :

- 22 000 € sur le mécénat 2024-2025 de la caisse des dépôts et consignations sur les projets de Marseille et de la Guyanne,
- 6 000 € sur la co production pour Etenelle Jeunesse Toulouse

**Subventions d'équipement**

L'association a perçu des subventions d'investissements à hauteur de 4 000 € correspondant aux travaux effectués dans son local.

Comme le prévoit la réglementation ses subventions ont fait l'objet d'un rapport au résultat au même rythme que les immobilisations financées.

Au 31 décembre 2024 la quote part rapportée au résultat s'élève à 1 839 €

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Ville de Marseille	29 383
Subvention REGION PACA	20 000
Subvention DRAC PACA	71 000
Subvention Département 13	10 000
Subvention DGCA	15 000
Total	145 383

Valorisation des contributions volontaires

Au 31 décembre 2024, il apparaît dans les comptes la valorisation de la mise à disposition du local par la Ville de Marseille représentant environ 700m2.

Ce local est composé de :

- bureau,
- atelier,
- espace de stockage,
- espace de travail (studios),
- espace de vie commun ( cuisine, salle de réunion ...)

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 250 euros corresponant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Annulation RB antérieurs	557	77180000
- Différence de règlement	3	77180000
- Offre commerciale fournisseurs	80	77180000
- Quote part subvention rapportées	1 839	77700000
Total	2 479	
Charges exceptionnelles		
- Différence de règlement	13	67180000
- régularisations fournisseurs	518	67180000
Total	531	

ANNEXE

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

Transferts de charges

Nature	Montant
Prise en charge formation	450
Total	450

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	page	NA
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	1	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	1	
Informations générales complémentaires	1	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	3	
Etat des amortissements	3	
Tableau de variation des fonds propres	4	
Tableau de variation des fonds dédiés	5	
Etat des provisions	6	
Etat des échéances des créances et des dettes	6	
Composition du capital social	7	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles	7	
Evaluation des amortissements	8	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	8	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	8	
Disponibilités en devises		NA
Détail des produits à recevoir		NA
Charges à payer	8	
Détail des charges à payer		NA
Charges et produits constatés d'avance	8	
Détail des charges constatées d'avance		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page	
Détail des produits constatés d'avance		NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement	8	

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	9	
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen		NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires	9	
Honoraires des commissaires aux comptes	9	

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites		NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations		NA

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels	9	
Transferts de charges	10	
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Participation des salariés		NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative