

COFEES

COLLECTIF DES FESTIVALS ECO-RESPONSABLES ET SOLIDAIRES EN REGION PROVENCE-ALPES-COTE D'AZUR

Association déclarée
Siège social : 16 PLACE ROMEE DE VILLENEUVE
13090 AIX-EN-PROVENCE
N° SIREN : 892 755 521

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

TALENZ ARES AUDIT

26, boulevard St Roch | BP 278 | 84011 Avignon Cedex 1
Tél. : 04 32 73 67 30 | avignon@talenz-audit.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 136 920 € | SIRET 702 621 590 00042 | RCS Avignon 702 621 590 | TVA Intracommunautaire FR 74702621590
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Montpellier-Nîmes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association COFEES,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association COFEES 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'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice 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 indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES 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 COFEES ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Avignon, le 12 mars 2025.

TALENZ ARES AUDIT
Commissaire aux Comptes

Johan AZALBERT
Commissaire aux Comptes
Représentant la société



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 | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques Matériel et outillage | 8 919 | 4 863 | 4 056 | 5 493 | 1 437 | 26.16 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | 350 | | 350 | 1 100 | 750 | 68.18 |
| | Total I | 9 284 | 4 863 | 4 421 | 6 608 | 2 187 | 33.09 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 7 832 | 400 | 7 432 | 8 243 | 811 | 9.83 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 211 083 | | 211 083 | 7 085 | 203 998 | NS |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 146 823 | | 146 823 | 105 348 | 41 475 | 39.37 |
| | Charges constatées d'avance (2) | 1 373 | | 1 373 | 909 | 464 | 51.12 |
| | Total II | 367 111 | 400 | 366 711 | 121 584 | 245 127 | 201.61 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 376 396 | 5 263 | 371 133 | 128 192 | 242 940 | 189.51 |

(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 | 26 386 | 26 386 | | |
| | 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 | 44 550 | 25 271 | 19 280 | 76.29 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 16 588 | 19 280 | 2 692 | 13.96 |
| | Situation nette (sous total) | 87 524 | 70 936 | 16 588 | 23.38 |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | 1 293 | 4 293 | 3 000 | 69.87 |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 88 817 | 75 229 | 13 588 | 18.06 |
| | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| PROVISIONS | Fonds dédiés | 20 000 | 36 000 | 16 000 | 44.44 |
| | Total II | 20 000 | 36 000 | 16 000 | 44.44 |
| | Provisions pour risques | | | | |
| DETTES (1) | Provisions pour charges | 2 787 | 1 868 | 919 | 49.20 |
| | Total III | 2 787 | 1 868 | 919 | 49.20 |
| | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 117 | 102 | 15 | 14.98 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 24 399 | 1 848 | 22 552 | NS |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 14 063 | 11 344 | 2 719 | 23.97 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 5 828 | 1 801 | 4 027 | 223.59 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 215 120 | | 215 120 | |
| | Total IV | 259 528 | 15 095 | 244 433 | NS |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 371 133 | 128 192 | 242 940 | 189.51 |

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
CJ d'Appel de Nîmes

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Cotisations | 21 041 | 17 897 | 3 144 | 17.57 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 28 603 | 27 984 | 619 | 2.21 |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 177 500 | 183 500 | 6 000 | 3.27 |
| 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 | 9 000 | 8 000 | 1 000 | 12.50 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 16 000 | 10 000 | 6 000 | 60.00 |
| Autres produits | 8 | 325 | 317 | 97.62 |
| Total I | 252 152 | 247 706 | 4 446 | 1.79 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 101 962 | 60 818 | 41 144 | 67.65 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 196 | 1 045 | 151 | 14.43 |
| Salaires et traitements | 102 395 | 100 804 | 1 591 | 1.58 |
| Charges sociales | 32 868 | 30 314 | 2 554 | 8.43 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 1 437 | 1 641 | 204 | 12.43 |
| Dotations aux provisions | 919 | 985 | 66 | 6.66 |
| Reports en fonds dédiés | | 36 000 | 36 000 | 100.00 |
| Autres charges | 4 | 11 | 7 | 67.73 |
| Total II | 240 780 | 231 617 | 9 163 | 3.96 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 11 371 | 16 089 | 4 718 | 29.32 |

(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 | 0 | 191 | 191 | 99.84 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 217 | | 2 217 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total III | 2 217 | 191 | 2 026 | NS |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total IV | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 2 217 | 191 | 2 026 | NS |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 13 588 | 16 280 | 2 692 | 16.53 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 3 750 | 3 000 | 750 | 25.00 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Total V | 3 750 | 3 000 | 750 | 25.00 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | 750 | | 750 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Total VI | 750 | | 750 | |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 3 000 | 3 000 | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 258 119 | 250 897 | 7 222 | 2.88 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 241 530 | 231 617 | 9 913 | 4.28 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 16 588 | 19 280 | 2 692 | 13.96 |

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

ANNEXE

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

- 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

Objet social de l'association :

L'édérer les festivals et structures culturelles de la région Provence-Alpes-Côte d'Azur dans des démarches de Responsabilité Sociale, Sociétale et environnementale afin de les accompagner dans la conduite de leurs activités de façon soutenable et responsable.

Les missions de l'association :

Les actions du COFEES reposent sur 4 grands principes :

- La transmission : Partager les expériences, encourager les initiatives, accompagner les actions des opérateurs culturels.
- La territorialité : Ancrer les actions selon les spécificités locales, relier les festivals régionaux, participer aux politiques environnementales en région Sud.
- La transversalité : Collaborer avec les acteurs de terrain, résoudre les problèmes communs à différentes disciplines, construire des outils partagés.



ANNEXE

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

- La mutualisation : Rassembler les moyens et les ressources pour réduire les coûts liés aux démarches éco-responsables et solidaires.

Les moyens mis en oeuvre :

Les moyens mis en oeuvre pour réaliser les missions du COFEES passent par la formation de ses membres.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 8 919 | | |
| TOTAL | 8 919 | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 100 | | |
| TOTAL | 1 115 | | |
| TOTAL GENERAL | 10 034 | | |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 8 919 | 8 919 |
| TOTAL | | | 8 919 | 8 919 |
| Autres titres immobilisés | | | 15 | 15 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 750 | 350 | 350 |
| TOTAL | | 750 | 365 | 365 |
| TOTAL GENERAL | | 750 | 9 284 | 9 284 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 3 426 | 1 437 | | 4 863 |
| TOTAL | 3 426 | 1 437 | | 4 863 |
| TOTAL GENERAL | 3 426 | 1 437 | | 4 863 |



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 |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 437 | | | | |
| TOTAL | 1 437 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 437 | | | | |

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 26 386 | | | | 26 386 |
| Report à nouveau | 25 271 | 19 280 | | 0 | 44 550 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 19 280 | 19 280- | | | 16 588 |
| Situation nette | 70 936 | | | | 87 524 |
| Subventions d'investissement | 4 293 | | | 3 000 | 1 293 |
| TOTAL I | 75 229 | | | 3 000 | 88 817 |



Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 43 I-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 DEDES | A LOUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés * |
| Subventions d'exploitation | 36 000 | 20 000 | 16 000 | | | 20 000 | 20 000 |
| DRAC | 26 000 | 10 000 | 16 000 | | | 10 000 | 10 000 |
| REGION | 10 000 | 10 000 | | | | 10 000 | 10 000 |
| TOTAL | 36 000 | 20 000 | 16 000 | | | 20 000 | 20 000 |

* 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 pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 1 868 | 919 | | | 2 787 |
| TOTAL | 1 868 | 919 | | | 2 787 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | 400 | | | | 400 |
| TOTAL | 400 | | | | 400 |
| TOTAL GENERAL | 2 268 | 919 | | | 3 187 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 919 | | | |

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 | 350 | 350 | |
| Clients douteux ou litigieux | 400 | 400 | |
| Autres créances clients | 7 432 | 7 432 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 211 077 | 211 077 | |
| Débiteurs divers | 6 | 6 | |
| Charges constatées d'avance | 1 373 | 1 373 | |
| TOTAL | 220 638 | 220 638 | |

| 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 | 117 | 117 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 24 399 | 24 399 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 4 876 | 4 876 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 8 048 | 8 048 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 139 | 1 139 | | |
| Autres dettes | 5 828 | 5 828 | | |
| Produits constatés d'avance | 215 120 | 215 120 | | |
| TOTAL | 259 528 | 259 528 | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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



ANNEXE

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances usagers et comptes rattachés | 4 000 |
| Autres créances | 211 077 |
| Total | 215 077 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 117 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 100 |
| Dettes fiscales et sociales | 7 985 |
| Autres dettes | 1 353 |
| Total | 10 555 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 1 373 |
| Total | 1 373 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 215 120 |
| Total | 215 120 |

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 |
|------------------------------------|---------|
| Etat - Aide à l'embauche | 3 500 |
| Ademe | 36 000 |
| Région Sud | 40 000 |
| Département des Bouches du Rhone | 18 000 |
| Métropole Aix-Marseille | 20 000 |
| DRAC | 30 000 |
| DRFIP CNV | 30 000 |
| Total | 177 500 |

Rémunération des dirigeants

Il n'y a aucun dirigeant rémunéré sur l'exercice en-cours.

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|----------|-------------------|
| Cadres | 2 |
| Employés | 1 |
| Total | 3 |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | 1 592 |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 81 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 1 114 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| Engagement total | | 2 787 |



ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'inflation : 1 %
- taux d'actualisation : 3.35 %

| | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|------------|--------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité | | | 2 787 |

