



Société d'Expertise Comptable • Tableau de l'Ordre de Marseille

Association AFLAM

83 La Canebière
13001 MARSEILLE

SIRET : 44226285300041 - APE : 5911B

Comptes annuels au 31 décembre 2024

*CABINET ECIA
37 Rue Le Pelletier, 13016 MARSEILLE
Téléphone : 04 91 25 01 30*

SOMMAIRE

ATTESTATION	2
COMPTES ANNUELS	3
ANNEXES	4
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	5
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	6
VARIATION DES FONDS PROPRES	8
VARIATION DES FONDS DEDIEÉS	9
IMMOBILISATIONS	10
AMORTISSEMENTS	11
DÉPRÉCIATIONS	12
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE	13
PROVISIONS	14
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE	15
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	16
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16
CHARGES À PAYER	17
PRODUITS À RECEVOIR	17
DÉTAIL DES COMPTES	18

ATTESTATION

1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants de l'association Association AFLAM.

2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par l'association Association AFLAM nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes. Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024 présentent les caractéristiques suivantes :

- Total du bilan : 47 024 EUR
- Chiffre d'affaires ht : 24 087 EUR
- Excédent ou déficit de l'exercice : 20 612 EUR

3. CONCLUSION

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 MARSEILLE
Le 26 février 2025

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF						
Association AFLAM - 13001 MARSEILLE				Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024		
SIRET 44226285300041				Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023		
			Exercice N			Exercice N - 1
			Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 500	3 407	93	793
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes (immo. incorporelles)				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 297	8 504	4 793	7 453
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes (immo. corporelles)				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées	153		153	153
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres	1 020		1 020	1 020
TOTAL (I)			17 970	11 910	6 059	9 419
ACTIF CIRCULANT	Stock et en-cours					
	CRÉANCES	Clients, usagers et comptes rattachés	57		57	483
		Reçues par legs ou donations				
		Autres créances	961		961	25 727
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		39 875		39 875	2 243
COMPTES DE RÉGULARISATIONS	Charges constatées d'avance		72		72	196
	TOTAL (II)		40 965		40 965	28 649
	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I À V)			58 934	11 910	47 024	38 068

BILAN - PASSIF				
Association AFLAM - 13001 MARSEILLE			Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024	
SIRET 44226285300041			Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023	
			Exercice N	Exercice N - 1
FONDS PROPRES	SANS DROIT DE REPRISE	Fonds propres statutaires (sans droits de reprise)		
		Fonds propres complémentaires (sans droits de reprise)		
	AVEC DROIT DE REPRISE	Fonds propres statutaires (avec droits de reprise)		
		Fonds propres complémentaires (avec droits de reprise)		
	Écarts de réévaluation			
	RÉSERVES	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité		
		Autres réserves		
	Report à nouveau		(29 089)	5 203
	Excédent ou déficit de l'exercice		20 612	(34 292)
	Situation nette			
	CONCOMPTABLES	Subventions d'investissement	4 292	6 792
		Provisions réglementées		
TOTAL (I)			(4 184)	(22 297)
FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés			
TOTAL (II)				
PROVISIONS	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
TOTAL (III)				
DETTES	Emprunts obligatoires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 424	17 332
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		18 066	12 533
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		202	1 000
	Instruments de trésorerie			
COMPTES DE RÉGULARISATION	Produits constatés d'avance		15 517	29 500
	TOTAL (IV)		51 208	60 365
	Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I À V)			47 024	38 068

COMPTE DE RÉSULTAT (1/2)

Association AFLAM - 13001 MARSEILLE
SIRET 44226285300041

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		590	3 013
	VENTES DE BIENS ET SERVICES	Ventes de biens dont ventes de dons en nature (50)	1 603	1 686
		Ventes de prestations de service dont parrainages ()	20 343	25 751
	PRODUITS DE TIERS FINANCIERS	Concours publics et subventions d'exploitation	210 256	139 959
		Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
		Ressources liées à la générosité du public dont dons manuels (12 790) Mécénats () Legs, donations et assurances-vie ()	12 790	258
		Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
	Utilisations des fonds dédiés			42 894
	Autres produits		2 337	4 168
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			247 920	217 731
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		92 101	154 617
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 620	1 275
	Salaires et traitements		80 372	57 447
	Charges sociales		51 465	39 809
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 359	3 359
	Dotations aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			
	Autres charges		516	34
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			229 434
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			18 486	(38 810)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)			

COMPTE DE RÉSULTAT (2/2)

Association AFLAM - 13001 MARSEILLE
SIRET 44226285300041

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

		Exercice N	Exercice N - 1
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	4	72
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	4	72
2 - RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		(4)	(72)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		18 482	(38 882)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 500	4 828
	Produits exceptionnels sur reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 500	4 828
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	369	237
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	369	237
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		2 130	4 591
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		250 419	222 558
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		229 807	256 850
Excedent ou déficit		20 612	(34 292)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (IX)		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE EN NATURE (X)			

ANNEXES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

1. FAITS ESSENTIELS DE L'EXERCICE AYANT UNE INCIDENCE COMPTABLE

Néant.

2. CIRCONSTANCES QUI EMPECHENT LA COMPARABILITE D'UN EXERCICE A L'AUTRE

Néant.

3. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. RÈGLES GÉNÉRALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, arrêté ministériel du 26/12/2018.

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.

et 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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les conventions comptables ont été appliquées 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 PCG applicable à la clôture de l'exercice.

2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Construction	20 à 30 ans
Agencement, aménagement, installation technique	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	3 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

3. FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Néant.

4. STOCKS

Néant.

5. CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

6. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

7. OPÉRATIONS EN DEVISES

Néant.

INFO GENERALES COMPLEMENTAIRES

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Rémunération des dirigeants : Les dirigeants élus de l'Association ne sont pas rémunérés.

Avantage en nature : Néant.

COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen : 1 personne

VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

En application du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, l'Association a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature dont elle a pu bénéficier en raison d'un impact jugé non significatif sur les comptes annuels et en l'absence d'éléments suffisamment fiables en vue de leur valorisation.

Toutefois, à titre d'information, il est précisé que ces contributions volontaires en nature sont susceptibles de concerner principalement le temps passé à titre bénévole par les membres du bureau.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites :

L'association 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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	5 203	(34 292)	0		(29 089)
Excédent ou déficit de l'exercice	(34 292)				20 612
SITUATION NETTE	(29 089)				(8 476)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 792			2 500	4 292
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES	(22 297)			2 500	(4 184)

VARIATION DES FONDS DEDIES

Variation des fonds dédiés	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
PROJET 1							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 1							
PROJET 2							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 2							
PROJET 3							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 3							

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 500					3 500	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	3 500					3 500	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 747					2 747	
Installations générales, agencements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 355				1 805	10 550	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	15 102				1 805	13 297	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	153					153	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	1 020					1 020	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)	1 173					1 173	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	19 774				1 805	17 970	

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 707	700		3 407
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	2 707	700		3 407
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel	1 135	549		1 685
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 514	2 110	1 805	6 819
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	7 649	2 659	1 805	8 504
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	10 356	3 359	1 805	11 910

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				

DÉPRÉCIATIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement				
Dépréciation sur immobilisations financières				
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL GÉNÉRAL				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 020		1 020
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	57	57	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques	941	941	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	20	20	
Charges constatées d'avance	72	72	
TOTAL DES CRÉANCES	2110	1090	1020

PROVISIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 424	17 424		
Personnel et comptes rattachés	8 174	8 174		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 826	9 826		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66	66		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	202	202		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 517	15 517		
TOTAL DETTES	51 208	51 208		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montants
Charges d'exploitation	
Charges financières	72
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	72

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	
Produits financiers	15 517
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 517

CHARGES À PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL CHARGES À PAYER	

PRODUITS À RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	

DÉTAIL DES COMPTES

DÉTAIL DES COMPTES ACTIF

Association AFLAM - 13001 MARSEILLE
SIRET 44226285300041

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES	Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Concessions, brevets et droits similaires	3500,00	3500,00		
2050000 Concess&droits sim.brev.licences	3 500,00	3 500,00		
Am/Prov sur Concessions, brevets et droits similaires	3406,67	2706,67	700,00	25,9
2805000 Amort. conc.&dts simil.brevets lic.	3 406,67	2 706,67	700,00	25,9
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13297,06	15101,96	-1804,90	-12,0
2154000 Matériel Technique	2 747,09	2 747,09		
2183000 Matériel de bureau & infor.	10 549,97	12 354,87	-1 804,90	-14,6
Am/Prov sur Installations techniques, matériel et outillage industriels	8503,72	7649,20	854,52	11,2
2815400 Amort du matériel technique	1 684,88	1 135,46	549,42	48,4
2818300 Amort Mat bureau et informatique	6 818,84	6 513,74	305,10	4,7
Participations et créances rattachées	152,50	152,50		
2611000 Actions	152,50	152,50		
Autres	1020,00	1020,00		
2751000 Dépôts et cautionnements	1 020,00	1 020,00		
Clients, usagers et comptes rattachés	57,00	482,53	-425,53	-88,2
411DIVERS Clients divers	57,00	432,53	-375,53	-86,8
4181000 Clients factures à établir		50,00	-50,00	-100,0
Autres créances	961,18	25727,18	-24766,00	-96,3
401MAIF MAIF	20,34	20,34		
4372200 Pôle emploi spectacle		411,93	-411,93	-100,0
4387000 Org. soc. produits à recevoir		64,12	-64,12	-100,0
4417002 Subventions PACA	940,84	25 230,79	-24 289,95	-96,3
Disponibilités	39874,76	2243,09	37631,67	*17,8
5122000 Banque secondaire	2,00	2,00		
5124000 BFCC 41020037559	39 723,45	2 038,86	37 684,59	*19,5
5311000 Caisse en monnaie locale	149,31	202,23	-52,92	-26,2
Charges constatées d'avance	71,56	196,25	-124,69	-63,5
4860000 Charges constatées d'avance	71,56	196,25	-124,69	-63,5

DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

Association AFLAM - 13001 MARSEILLE
SIRET 44226285300041

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Report à nouveau		-29088,77	5203,03	-34291,80	*-5,6
1100000	Report à nouveau (SC)	24 257,54	24 257,54		
1190000	Report à nouveau (SD)	-53 346,31	-19 054,51	-34 291,80	-180,0
Excédent ou déficit de l'exercice		20612,29	-34291,80	54904,09	160,1
Subventions d'investissement		4292,00	6791,50	-2499,50	-36,8
1310000	Subventions investissement	7 100,00	7 100,00		
1312000	Subv. équip. Régions	7 190,00	7 190,00		
1391200	Subv.d'Equip.Rég inscr au cpte rés	-9 998,00	-7 498,50	-2 499,50	-33,3
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17423,57	17332,19	91,38	0,5
401AUT	Droits d'auteurs	198,77	198,77		
401DIVERS	Fournisseurs divers	11 567,37	3 924,25	7 643,12	194,8
401ECIA	Cabinet ECIA	531,60	5 216,00	-4 684,40	-89,8
401HOTEL	Hôtel		97,90	-97,90	-100,0
401LAPLANE	Cabinet Laplane		4 022,02	-4 022,02	-100,0
401MATHIEU	DA MATHIEU Séverine	25,83	25,83		
401OVH	OVH CLOUD		302,69	-302,69	-100,0
401ROUXEL	DA ROUXEL	1 800,00		1 800,00	0,0
401SALEHBITSCH	DA SALEH Katia		244,73	-244,73	-100,0
4081000	Frs factures non parvenues	3 300,00	3 300,00		
Dettes fiscales et sociales		18065,58	12532,72	5532,86	44,2
421ABDELMOUMENE	ABDELMOUMENE Rym	1 099,12		1 099,12	0,0
421ANATRA	ANATRA Marta	577,19		577,19	0,0
421AUDOYER	AUDOYER Hélène	646,46		646,46	0,0
421CHAUVEROU	CHAUVEROU Samy	2 168,63		2 168,63	0,0
421LOUISE	LOUISE MALHERBE	1 974,60		1 974,60	0,0
421MANZANO	MANZANO Lucie	635,68		635,68	0,0
4282000	Dettes prov/congés à payer	1 072,39	3 198,75	-2 126,36	-66,5
431100	URSSAF PACA	3 421,71	2 862,97	558,74	19,5
4311100	URSSAF limousin/NdA	134,17	369,17	-235,00	-63,7
4312000	URSSAF Limousin/NDA ancien	1 702,75	1 702,75		
4371000	AG2R Retraite	3 249,83	1 751,25	1 498,58	85,6
4372200	Pôle emploi spectacle	524,51		524,51	0,0
4372300	Cotisations GUSO		388,62	-388,62	-100,0
4373100	Audiens Santé prévoyance		652,00	-652,00	-100,0
4374000	Formation continue	311,69	722,40	-410,71	-56,8
4378100	Médecine intermittent	95,24		95,24	0,0
4378300	AGEPRO AUDIENS	20,94		20,94	0,0
4382000	Charg soc/congés à payer	365,15	772,82	-407,67	-52,8
4421000	ETAT : PAS	65,52	111,99	-46,47	-41,5
Autres dettes		202,00	1000,00	-798,00	-79,8
4670000	Autres cptes débiteurs ou crédit.		1 000,00	-1 000,00	-100,0
46710000	NDF	202,00		202,00	0,0
Produits constatés d'avance		15517,00	29500,00	-13983,00	-47,4
4870000	Produits constatés d'avance	15 517,00	29 500,00	-13 983,00	-47,4

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association AFLAM - 13001 MARSEILLE
SIRET 44226285300041

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024

Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Cotisations		590,34	3013,24	-2422,90	-80,4
7560000	Adhésions	590,34	3 013,24	-2 422,90	-80,4
Ventes de biens		1603,41	1686,03	-82,62	-4,9
7020000	Ventes de produits interméd.	50,00		50,00	0,0
7071000	Marchandise (ou grpe) A	589,44	1 686,03	-1 096,59	-65,0
707121	Ventes de Billet	963,97		963,97	0,0
... dont dons en nature		50,00		50,00	0,0
7020000	Ventes de produits interméd.	50,00		50,00	0,0
Ventes de prestations		20343,33	25751,33	-5408,00	-21,0
7061000	Coproduction Mucem	15 000,00	15 000,00		
7062000	Prestations de services	5 343,33	10 568,80	-5 225,47	-49,4
7063000	Ventes de places cinéma		182,53	-182,53	-100,0
... dont parrainages			182,53	-182,53	-100,0
7063000	Ventes de places cinéma		182,53	-182,53	-100,0
Concours publics et subventions d'exploitation		210255,67	139959,41	70296,26	50,2
74100100	Subv. CR PACA	50 000,00	64 639,87	-14 639,87	-22,7
74100101	Subv DRAC	10 000,00	18 138,00	-8 138,00	-44,9
74100103	Autres Subventions Etat		-1 432,36	1 432,36	100,0
74100300	Subv Fonct Ville de Marseille	85 683,00	38 000,00	47 683,00	125,5
74100703	Prefect politique de la ville	20 500,00		20 500,00	0,0
74100705	Subventions CNC	8 138,00	8 000,00	138,00	1,7
7418200	Subvention Service Civique	1 934,67	685,33	1 249,34	182,3
7418300	Subvention DIMED	9 000,00	1 000,00	8 000,00	*9,0
7418400	Subvention DILCRAH		4 500,00	-4 500,00	-100,0
7418500	Subventions diverses		6 428,57	-6 428,57	-100,0
7418600	Subv Préfet de la région	15 000,00		15 000,00	0,0
7418700	Sub. Etat Politique de la Ville	10 000,00		10 000,00	0,0
Ressources liées à la générosité du public		12790,00	258,00	12532,00	*49,6
7541000	Dons et mécénat	12 790,00	258,00	12 532,00	*49,6
... dont dons manuels		12790,00	258,00	12532,00	*49,6
7541000	Dons et mécénat	12 790,00	258,00	12 532,00	*49,6
Utilisations des fonds dédiés			42894,43	-42894,43	-100,0
7894000	Report des subventions non utilisées		42 894,43	-42 894,43	-100,0
Autres produits		2336,98	4168,44	-1831,46	-43,9
70800000	Produits des activités annexes	308,60		308,60	0,0
7083000	Locations diverses	500,00	4 050,00	-3 550,00	-87,6
7085000	Ports & frais acces. facturés	1 331,50		1 331,50	0,0
7580000	Pdts divers de gest. courante	196,88	118,44	78,44	66,2
Autres achats et charges externes		92101,02	154616,72	-62515,70	-40,4
6040000	Achats d'études prest. serv.	38 739,76	35 407,49	3 332,27	9,4
6041000	Projection films		3 294,00	-3 294,00	-100,0
6042000	Traductions		4 493,26	-4 493,26	-100,0
6044000	Coordination		7 380,00	-7 380,00	-100,0
6046000	Formation		954,00	-954,00	-100,0
6063000	Fourn. d'entr. petit équip.	321,89	1 307,90	-986,01	-75,4
6064000	Fournitures administratives	584,38	401,46	182,92	45,6
6068100	Carburant	55,11	274,78	-219,67	-79,9

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association AFLAM - 13001 MARSEILLE
SIRET 44226285300041

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Autres achats et charges externes ... suite					
6094000	R.R.R.O/études prest. services	-400,00		-400,00	0,0
6096000	R.R.R.O/approv. non stockés	-3,63		-3,63	0,0
6132000	Locations immobilières	8 107,80	14 585,78	-6 477,98	-44,4
61321000	Locations salle cinéma	60,00		60,00	0,0
6135000	Locations mobilières	216,00	3 730,00	-3 514,00	-94,2
6140000	Charges loc. & de co-prop.	2 900,00	3 396,23	-496,23	-14,6
6150000	Entretien et réparations		60,00	-60,00	-100,0
6156000	Maintenance		2 544,00	-2 544,00	-100,0
6161000	Assurances multirisques	834,48	1 056,70	-222,22	-21,0
6181000	Documentation générale		15,00	-15,00	-100,0
6211000	Personnel intérimaire		722,00	-722,00	-100,0
6226100	Honoraires Divers	3 300,00	3 300,00		
6226200	Honoraires E.C	8 397,60	10 482,40	-2 084,80	-19,9
6227000	Frais d'actes & contentieux		327,34	-327,34	-100,0
6228000	Divers	530,00		530,00	0,0
6230000	Publicité et publications	4 435,34	1 664,40	2 770,94	166,5
6232000	Impression support de com.		14 114,55	-14 114,55	-100,0
6234000	Frais Marketing Mailchimp		1 932,05	-1 932,05	-100,0
6251000	Voyages & déplacements	14 776,25	25 028,25	-10 252,00	-41,0
6252000	Hébergement		97,90	-97,90	-100,0
6256000	Missions	253,59		253,59	0,0
6257000	Réceptions	5 784,47	14 638,36	-8 853,89	-60,5
6261000	Frais postaux	60,75	213,07	-152,32	-71,5
6262000	Téléphone et internet		451,35	-451,35	-100,0
6270000	Services Bancaires	3 003,37	2 744,45	258,92	9,4
6278000	Autres frais et commiss/prest serv	143,86		143,86	0,0
Impôts, taxes et versements assimilés		1620,42	1274,66	345,76	27,1
6318000	Autres		300,00	-300,00	-100,0
6331000	Versement de transport	16,28		16,28	0,0
6333000	Cotisations Formation continue	1 604,14	974,66	629,48	64,6
Salaires et traitements		80372,04	57446,86	22925,18	39,9
6411000	Brut personnel administratif	38 522,92	53 144,48	-14 621,56	-27,5
6411200	Brut personnel artistique	749,18		749,18	0,0
6411300	Brut Personnel technique	29 006,73	500,00	28 506,73	*58,0
6412000	Prov Congés payés	-2 126,36	710,36	-2 836,72	*-3,0
6412100	Indemnité congés payés	1 406,04		1 406,04	0,0
641300	Prime		2 000,00	-2 000,00	-100,0
6414000	Indemnité précarité CDD	68,37		68,37	0,0
641420	Indemnité non soumise	4 392,80	240,00	4 152,80	*18,3
6417000	Aide transport	80,00		80,00	0,0
6418500	Indemnités de stages	1 370,00		1 370,00	0,0
6440001	Indemnités service civique	1 033,02	852,02	181,00	21,2
6480000	Autres charges de personnel	5 869,34		5 869,34	0,0
Charges sociales		51465,22	39808,76	11656,46	29,3
6451000	Cotisations URSSAF	14 841,83	8 526,16	6 315,67	74,1
6451100	Droit diffuseur	162,78	201,19	-38,41	-19,1
6452000	Charges s/prov conges payes	-407,67	89,94	-497,61	*-4,5
6453000	Cotisations retraite AG2R	4 442,87	1 866,67	2 576,20	138,0
6453100	Cotisations caisse GUSO		276,03	-276,03	-100,0
6453200	Cotisations prévoyance	502,40	486,26	16,14	3,3
6453210	Cotisations mutuelle	76,90	875,28	-798,38	-91,2
6453300	Nouveau compte	30,72		30,72	0,0
645350	Paritarisme 1	20,07	123,27	-103,20	-83,7

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association AFLAM - 13001 MARSEILLE
SIRET 44226285300041

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		Ex N	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
Charges sociales ... suite					
6454100	Cotisations chômage permanent	1 269,82		1 269,82	0,0
6454200	Cotisations chômage intermittent	2 697,48		2 697,48	0,0
6455000	Cotisations médecine du travail	5 093,03		5 093,03	0,0
6458000	Cotisations aux autres org.soc.	28,37		28,37	0,0
6475000	Cot. Méd. travail intermittent	95,27	288,55	-193,28	-67,0
6511000	Redev. pour conces. brevets	2 241,11	1 449,36	791,75	54,6
6512000	Droits de diffusion films		7 168,17	-7 168,17	-100,0
6516000	Droits d'auteur et de reprod.	4 092,00	18 290,00	-14 198,00	-77,6
6516000ALLIA	Nouveau compte	500,00		500,00	0,0
6516000ELMAANOUNI	Nouveau compte	1 978,24		1 978,24	0,0
6516000RIPOLL	Nouveau compte	1 800,00		1 800,00	0,0
6516000ROUXEL	Nouveau compte	12 000,00		12 000,00	0,0
6518000	Autres droits et valeurs sim.		167,88	-167,88	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3359,42	3359,40	0,02	0,0
6811100	Dot Amort immob. incorporelles	700,00	700,00		
6811200	Dot Amort immob. corporelles	2 659,42	2 659,40	0,02	0,0
Autres charges		515,80	34,37	481,43	*15,0
6580000	Charges div. gestion courante	515,80	34,37	481,43	*15,0
Différences négatives de change		3,99	72,47	-68,48	-94,5
6660000	Pertes de change	3,99	72,47	-68,48	-94,5
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2499,50	4827,56	-2328,06	-48,2
7770000	Quote-part subv. invest/rés.	2 499,50	4 766,56	-2 267,06	-47,6
7788000	Produits except. divers		61,00	-61,00	-100,0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		369,03	237,00	132,03	55,7
6712000	Pénalités amendes fisc.pénales	102,03	69,00	33,03	47,9
6713000	Dons libéralités	267,00	60,00	207,00	*4,4
6718000	Autres charg. exceptionnelles		108,00	-108,00	-100,0