

Association
Rencontres Cinématographiques d'Aix-en-Provence
Association Loi 1901
Siège social : Espace Forbin, 1 Place John Rewald
13100 AIX-EN-PROVENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS
LE 31 JANVIER 2025

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 15 Mai 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Rencontres Cinématographiques d'Aix-en-Provence, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2025, 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

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 13 mai 2025,

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



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/01/2025 12			Exercice N-1 31/01/2024 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...	935	935				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	13 319	10 452	2 867	4 463	1 596	35.76
	Immobilisations corporelles en cours				2 199	2 199	100.00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	15		15	15		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	14 269	11 388	2 882	6 677	3 795	56.84
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 572	4 948	17 624	10 992	6 632	60.33
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	33 439		33 439	53 057	19 617	36.97
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	86 387		86 387	63 892	22 495	35.21
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	142 398	4 948	137 450	127 941	9 509	7.43
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)	156 668	16 336	140 332	134 618	5 714	4.24

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/01/202512	Exercice N-1 31/01/202412	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	61 585	54 690	6 895	12.61
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 553	6 895	658	9.54
	Situation nette (sous total)	69 138	61 585	7 553	12.26
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement	14 909	15 259	350	2.29
	Provisions réglementées				
	Total I	84 047	76 844	7 203	9.37
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	19 167	16 717	2 450	14.66
	Total II	19 167	16 717	2 450	14.66
	Provisions pour risques		5 288	5 288	100.00
DETTE (1)	Provisions pour charges	500		500	
	Total III	500	5 288	4 788	90.54
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 482	13 556	2 074	15.30
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	18 095	15 589	2 507	16.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 040	6 624	417	6.29
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	36 618	35 769	849	2.37
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		140 332	134 618	5 714	4.24

(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	
	31/01/2025 12	31/01/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	2 175	2 100	75	3.57
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	28 489	31 948	3 459	10.83
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	254 900	240 900	14 000	5.81
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 917	4 319	2 402	55.62
Mécénats	8 900	20 850	11 950	57.31
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 576	11 148	2 572	23.07
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	304 957	311 265	6 308	2.03
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	157 603	167 978	10 375	6.18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 102	681	422	61.97
Salaires et traitements	106 303	98 375	7 928	8.06
Charges sociales	28 075	28 353	278	0.98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 596	899	697	77.53
Dotations aux provisions	1 916	8 886	6 970	78.44
Reports en fonds dédiés	2 450		2 450	
Autres charges	1 324	2 000	676	33.78
Total II	300 370	307 172	6 802	2.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 587	4 093	494	12.07

(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	
	31/01/2025	12	31/01/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 065		2 004		61	3.04
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 065		2 004		61	3.04
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)	2 065		2 004		61	3.04
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6 652		6 097		555	9.10
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	553		59		494	833.49
Sur opérations en capital	350		741		391	52.79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	903		800		102	12.78
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1		2		0	26.90
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	1		2		0	26.90
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	901		799		103	12.87
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	307 924		314 069		6 145	1.96
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	300 371		307 174		6 803	2.21
5. EXCEDENT OU DEFICIT	7 553		6 895		658	9.54

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 140 332.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 304 956.64 Euros et dégageant un excédent de 7 552.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Un salarié de l'association a fait l'objet d'une rupture conventionnelle sur le présent exercice.

Le salarié est sorti des effectifs au 31 janvier 2025, le coût de sa rupture est intégré en totalité sur le présent bilan.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Une modification complémentaire de méthode de présentation a été inscrite sur l'exercice :

Pour la première fois une provision pour les Indemnités de fin de carrière a été provisionnée.

Cette provision, comptabilisée à hauteur de 500 € , correspond uniquement à la variation entre la provision au 31 janvier 2025 et celle qui aurait été au 31 janvier 2024.

Informations générales complémentaires

1/ Description détaillée de l'objet social et des moyens mis en oeuvres pour sa réalisation :

En décembre 1983, des étudiants en cinéma de la faculté d'Aix en provence organisent une rencontre destinée à projeter en public des films courts réalisés dans le cadre de leurs ateliers. L'engouement suscité par cette soirée entraînera la création de l'association Les Rencontres Cinématographiques d'Aix en Provence et la naissance du Festival Tous Courts. Celui-ci connaîtra sa 39ème édition en décembre 2021.

Le Festival est reconnu de catégorie 1 par le Centre National du Cinéma et de l'image Animée (CNC) et réunit un public toujours plus nombreux.

L'association se renouvelle tout en conservant ses axes de développement d'origines :

- * Proposer une programmation riche, variée et exigeante
- * Contribuer à la vitalité du court-métrage (organisation d'un Marché du Film) pendant le Festival ouvrant des perspectives d'achat, de distribution et de diffusion des courts métrages inscrits.
- * Promouvoir et favoriser la jeune création francophone grâce à l'Atelier jeune Auteurs, créée en 2011 pour promouvoir et valoriser l'écriture cinématographique des Jeunes.
- * Développer les publics : renouvellement de l'engagement de l'association auprès du jeune public en proposant des programmations adaptées lors des séances scolaires à partir de 6 ans.

L'association souhaite également s'orienter vers des actions qui toucheraient un public éloignés d'un accès à la culture comme c'est déjà le cas dans le milieu carcéral.

L'association est en grand partie financée par les subventions de la Ville d'Aix en Provence, la Région Paca, la Métropole Territoire du pays d'Aix, le Conseil Départemental 13, le Centre National de la Cinématographie (CNC).

Le marché du film bénéficie d'un soutien financier de la Procirep et Unifrance. Le festival bénéficie également du soutien de partenaires privés et mécène.

Afin de réaliser ses activités tout au long de l'année l'association compte :

- * 3 salariés en CDI ,
- * 1 Service Civique

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- * des salariés intermittents durant le festival,
- * un comité de selection constitué de 20 membres actifs et bénévoles,
- * un Comité de lecture constitué de 12 lecteurs bénévoles.

2/ Fonds dédiés

Dans le cadre de l'application du nouveau règlement relatif à l'enregistrement des engagements restants à réaliser, il demeure 16 717 € de fonds dédiés comptabilisés correspondant aux actions reportées en 2022 et 2023:

- * Résidence des collégiens de 2022 : 5 000 €,
- * Bande annonce : 1 000 €,
- * Résidence des collégiens de 2023: 10 717 €

Les Résidences n'ont pas pu avoir lieu sur le présent exercice. Les participants (étudiants) ont deux ans pour se manifester.

De nouveaux fonds dédiés ont été comptabilisés à hauteur de 2 450 € correspondant à la réalisations de 7 ateliers. Ces ateliers seront effectués sur la période de février 2025 à juillet 2025.

Le montant total des fonds dédiés s'établit à 19 167 € au 31 janvier 2025.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	935		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 069		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 250		
Immobilisations corporelles en cours	2 199		
TOTAL	15 518		
Autres participations	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	16 468		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			935	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 069	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 250	
Immobilisations corporelles en cours		2 199		
TOTAL		2 199	13 319	
Autres participations			15	
TOTAL			15	
TOTAL GENERAL		2 199	14 269	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	935			935
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		492	960		1 452
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 364	636		9 000
TOTAL		8 856	1 596		10 452
TOTAL GENERAL		9 792	1 596		11 388
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	960				
Matériel de bureau informatique mobilier	636				
TOTAL	1 596				
TOTAL GENERAL	1 596				

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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	54 690	6 895			61 585
Excédent ou déficit de l'exercice	6 895	6 895-	7 553	0	7 553
Situation nette	61 585		7 553		69 138
Subventions d'investissement	15 259			350	14 909
TOTAL I	76 844		7 553	350	84 047

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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 DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	16 717					19 167	5 000
Résidene 2022	5 000					5 000	5 000
Résidence 2023	10 717					10 717	
Bande annonce	1 000					1 000	
7 Ateliers						2 450	
TOTAL	16 717					19 167	5 000

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

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
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		500			500
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 288		5 288		
TOTAL	5 288	500	5 288		500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	6 820	1 416	3 288		4 948
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	6 820	1 416	3 288		4 948
TOTAL GENERAL	12 108	1 916	8 576		5 448

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 916	8 576		
financières					
exceptionnelles					

Autres provisions pour risques et charges :

* La provision pour risque de 3 000 € dotée sur l'exercice 2012 dans le cadre de la liquidation de la Coordination Européenne des festivals dont l'association a été membre actif a été reprise en totalité sur le présent exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 948	4 948	
Autres créances clients	17 624	17 624	
Créances représentatives 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			
Divers état et autres collectivités publiques	33 400	33 400	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	39	39	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	56 011	56 011	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 482	11 482		
Personnel et comptes rattachés	7 311	7 311		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 569	10 569		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	216	216		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 040	7 040		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	36 618	36 618		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

1 / Etat des créances :

L'etat des créances ci-dessus fait ressortir une créance de 33 400 € envers les collectivités publiques . Cette somme se répartit ainsi :

- * 9 600 € de la Métropole,
- * 19 800 € de la REGION pour le solde 2024,
- * 4 000 € de solde de la Metropole sur la subvention d'investissement.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

2/ Etat des dettes :

* Les dettes fournisseurs concernent principalement des factures de décembre 2024 et janvier 2025,

* Le personnel et comptes rattachés et organismes sociaux concernent :

- la provision pour congés payés y compris les charges sociales : 10 223 €,
- le solde des cotisations sociales réglées en février 2025 : 8 845 €,

*Les autres dettes comprennent :

- le solde des notes de frais : 142 €
- les charges à payer : 2 996 €
- des sommes prélevées ou encaissées à tort en attente de remboursement : 3 866 €.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	935	100.00

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et informat	Linéaire	4 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Au 31 janvier 2025 il figure dans les comptes 4 948 € de provisions pour créances douteuses se répartissant ainsi :

- Solde Créances Heliotrope 2023 : 2 753 €
- Créances écoles diverses 2023 : 556 €.
- Créances écoles de 2022 : 222 €
- Créances 2024 : 1 416 €.

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 obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	10 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 996
Total	13 288

Subventions d'équipement

Sur les deux subventions d'investissement de :

- 8 000 € de la ville d'Aix en provence
- 8 000 € de la Métropole.

Il a été comptabilisée une reprise au compte de résultat correspondants aux amortissements sur les investissements réalisés sur l'exercice à hauteur de 350 €.

Montant rapporter au résultat au 31 janvier 2025 de 1 090 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention CNC	27 000
Subvention REGION PACA	66 000
Subvention Département 13	33 000
Subvention Métropole	48 000
Subvention Ville d'Aix en Provence	70 000
Subvention Caisse des Eoles - Ville d'Aix en Provence	900
Subvention PROCIREP	8 000
Aide apprentie	2 000

ANNEXE

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006, la rémunération versée aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés de l'association est nulle.

En effet les dirigeants sont tous bénévoles.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	1
Ouvriers	
Total	3

Valorisation des contributions volontaires

Conformément au nouveau règlement des associations n° 2018-06 du 5 décembre 2018, les contributions volontaires sont détaillées ce dessous :

1/ Mise à disposition de local et de matériel ou autres :

Mise à disposition du bureau par la Ville d'Aix en Provence : 13 757 euros, selon la convention établie par la Ville.

Mise à disposition des autres salles (Lambes, La Roue d'Anthéron, Trets, Venelles, : 2 000 euros

Mise à disposition de matériels pour le Prix (Transpalux et Transpagrip) : 4 400 euros

Partenariat communication Maritima : 500 euros

Partenariats communication Prix " Unifrance films" : 1 000 euros,

Partenariats communication Prix " France Télévisions" : 3 000 euros,

Partenariats Prix "abonnement bref magazine et Cinetek" : 490 euros.

Partenariat Aix commerçant : 500 euros

Partenariat Rouge Profond (dotation prix en Livre) : 280 euros

Soit un total de mise à disposition et partenariat de 25 928 euros.

2/ Bénévolat :

Le bénévolat est valorisé selon le temps de présence des bénévoles participant au Comité de lecture, au Comité de sélection et Comité d'administration soit environ 40 bénévoles, selon un taux horaire moyen de 12 € brut chargé, soit 4 150 heures représentant un coût chargé de 49 302 euros.

Total général des contributions volontaires : 75 230 euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Une provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice correspondant à la variation de cette provision à hauteur de 500 €.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

[illegible]