

Association Bureau des Guides-GR 2013

225 AVENUE IBRAHIM ALI - CITE DES ARTS DE LA RUE

13015 MARSEILLE

SIRET 80455190100023 - APE 9001Z

COMPTES ANNUELS

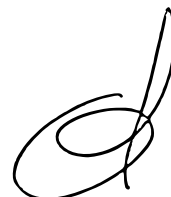
au

31 décembre 2024

Comptes approuvés à l'AG du 22/07/2025

Loic Magnant, Président

Danièle Ducelier, trésorière

A stylized, handwritten signature in blue ink, likely belonging to Loic Magnant.A stylized, handwritten signature in blue ink, likely belonging to Danièle Ducelier.

Cabinet Nathalie SATTI

1426 route de Saint Raphaël, 13480 CABRIÈS

Téléphone : 0442515742

SOMMAIRE

ATTESTATION

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF.....	5
BILAN PASSIF.....	6
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1).....	7
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2).....	8

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE.....	10
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES.....	12
VARIATION DES FONDS PROPRES.....	13
VARIATION DES FONDS DEDIEÉS.....	14
IMMOBILISATIONS.....	17
AMORTISSEMENTS.....	18
DÉPRÉCIATIONS.....	19
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE.....	20
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE.....	21
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE.....	22
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE.....	22
TABEAU SUIVI SUBVENTIONS.....	23

DÉTAIL DES COMPTES

ATTESTATION

1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants de l'Association Bureau des Guides-GR 2013.

2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par l'Association Bureau des Guides-GR 2013, 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 et présentent les caractéristiques suivantes :

Total du bilan :	262 383 EUR
Chiffre d'affaires ht :	83 894 EUR
Résultat de l'exercice :	-20 322 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 CABRIÈS

Le 17 juillet 2025



Cabinet Nathalie SATTI

1426 route de Saint Raphaël, 13480 CABRIÈS - Téléphone : 0442515742

COMPTES ANNUELS

1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2024			Exercice clos le 31/12/23
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/24	
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...	1 320	110	1 210	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 690	32 787	3 903	6 122
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 379		2 379	2 379
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	40 389	32 897	7 492	8 501
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 439		20 439	14 074
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	150 746	35 000	115 746	211 269
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	118 707		118 707	136 416
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	289 892	35 000	254 892	361 759
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	330 280	67 897	262 383	370 260

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/24	Exercice clos le 31/12/23
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	51 517	46 137
Excédent ou déficit de l'exercice	(20 322)	5 380
SITUATION NETTE	31 195	51 517
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	31 195	51 517
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	143 019	226 138
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	143 019	226 138
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	143 019	226 138
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 495	46 365
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	33 149	36 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 546	6 661
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 000	5 642
TOTAL DETTES (III)	88 170	92 605
ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	262 383	370 260

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	90	20		
Ventes de biens et services		36		
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	83 894	112 946		
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	234 236	295 642		
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				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	226 138	344 446		
Autres produits	1	1		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	544 358	753 091	(208 732)	-28%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	199 508	235 696	(36 188)	-15%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 889	3 181	(292)	-9%
Salaires et traitements	134 729	147 648	(12 919)	-9%
Charges sociales	71 859	80 774	(8 915)	-11%
Dotations aux amortissements	2 329	3 525	(1 196)	-34%
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	143 019	226 138		
Autres charges	8 175	35 282	(27 106)	-77%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	562 509	732 244	(169 735)	-23%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(18 151)	20 847	(38 998)	-187%
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2	527	(524)	-100%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	2	527	(524)	-100%
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 CHARGES FINANCIÈRES (VI)	2	527	(524)	-100%
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2	527	(524)	-100%
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	(18 149)	21 373	(39 522)	-185%

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Variation
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	1 464	5 802	(4 337) -75%
Sur opérations en capital		19 759	(19 759) -100%
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 464	25 561	(24 096) -94%
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	3 638	23 133	(19 495) -84%
Sur opérations en capital		18 421	(18 421) -100%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 638	41 555	(37 916) -91%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(2 174)	(15 994)	13 820 86%
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)			
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	545 825	779 178	(233 353) -30%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)	566 147	773 798	(207 651) -27%
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(20 322)	5 380	(25 702) -478%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			

ANNEXE

1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2024 ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014, règlement homologué par arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC). Ils respectent également le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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 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

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

4. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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. Divers

Les honoraires du commissaire aux comptes pour sa mission 2024 s'élèvent à 2100€ HT.

Les administrateurs sont tous bénévoles. La rémunération des 3 plus hauts cadres s'élève à 53873€

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Autres éléments significatifs

Néant

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	46 137	5 380			51 517
Excédent ou déficit de l'exercice	5 380				(20 322)
SITUATION NETTE	51 517				31 195
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES	51 517				31 195

VARIATION DES FONDS DEDIÉS

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/DRAC PAMPARIGOUSTE							
Subventions d'exploitation	15000		15000				
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 1/DRAC PAMPARIGOUSTE	15000		15000				
PROJET 2/CD 13 ENVIRONNEMENT FCTMNT							
Subventions d'exploitation	20000		20000				
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 2/CD 13 ENVIRONNEMENT FCTMNT	20000		20000				
PROJET 3/CD 13 CULTURE FCTMNT							
Subventions d'exploitation	40000		40000				
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 3/CD 13 CULTURE FCTMNT	40000		40000				
PROJET 4/VDM PENSEZ AVEC LES PIEDS							
Subventions d'exploitation	10000		10000				
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 4/VDM PENSEZ AVEC LES PIEDS	10000		10000				
PROJET 5/FONDATION DE FRANCE							
Subventions d'exploitation	101 718		48 159			53 559	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 5/FONDATION DE FRANCE	101 718		48 159			53 559	
PROJET 6/SMBVH							
Subventions d'exploitation	16420		16420				
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 6/SMBVH	16420		16420				

VARIATION DES FONDS DEDIÉS - 2

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 7/FONDATION ENGIE							
Subventions d'exploitation	10000		10000				
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 7/FONDATION ENGIE	10000		10000				

PROJET 8/SUBV DRAC							
Subventions d'exploitation	10000		1 100			8 900	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 8/SUBV DRAC	10000		1 100			8 900	

PROJET 9/SUBV MPM							
Subventions d'exploitation	3000		3000				
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 9/SUBV MPM	3000		3000				

PROJET 10/EPAGE 1							
Subventions d'exploitation						5 400	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 10/EPAGE 1						5 400	

PROJET 11/EPAGE 2							
Subventions d'exploitation						7 600	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 11/EPAGE 2						7 600	

VARIATION DES FONDS DEDIEÉS - 3

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 12/EPAGE 3							
Subventions d'exploitation						7 560	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 12/EPAGE 3						7 560	
PROJET 13/CD 13							
Subventions d'exploitation						20 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 13/CD 13						20 000	
PROJET 14/CD 13 CULTURE FCTMNT							
Subventions d'exploitation						40 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 14/CD 13 CULTURE FCTMNT						40 000	

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	3 223		1 320		3 223	1 320	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	3 223		1 320		3 223	1 320	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des construction							
Installations techniques, matériel et outillage ind	147					147	
Installations générales, agencements divers	3 484					3 484	
Matériel de transport	6 590					6 590	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 797				1 328	26 469	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	38 018				1 328	36 690	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	2 379					2 379	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)	2 379					2 379	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	43 620		1 320		4 551	40 389	

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	3 223	110	3 223	110
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)	3 223	110	3 223	110
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	83	15		97
Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 811	347		2 158
Matériel de transport	6 590			6 590
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 412	1 858	1 328	23 942
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	31 896	2 219	1 328	32 787
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	35 119	2 329	4 551	32 897

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	35 000			35 000
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL GÉNÉRAL	35 000			35 000

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	2379		2379
Clients douteux ou litigieux	100	100	
Autres créances clients	20339	20339	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	290	290	
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	147545	147545	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CRÉANCES	170653	168274	2379

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	50 495	50 495		
Personnel et comptes rattachés	1 020	1 020		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 606	31 606		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	523	523		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 526	1 526		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 000	3 000		
TOTAL DETTES	88 170	88 170		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	3 000
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

TABLEAU SUIVI SUBVENTIONS

FINANCEURS	PROJET	CODE ANALYTIQUE	CONVENTION	N° PIÈCE	MONTANT	PCA 2024	FD 2024	ENCAISSE AU 31/12/2024	RESTE A ENCAISSER	PRODUITS 2024	PCA 2025	FD 2025	INFOS NB
DRAC PACA													
	Subvention DRAC PACA/LABO PAMPARIGOUSTE	PROLAB01		SUBV 2307	15 000,00 €		15 000,00 €			15 000,00 €			
	Subvention DRAC PACA/PATRIMOINE 2023	TRAEAC05		SUBV 2307	3 000,00 €	3 000,00 €				3 000,00 €			
	DRAC PACA / PAMPARIGOUSTE	PROLAB01	EJ 2104486711	SUBV 2407	15 000,00 €			15 000,00 €	- €	15 000,00 €			
	DRAC PACA / PATRIMOINE	PROTER01	EJ2104311909	SUBV 2410	3 000,00 €			3 000,00 €	- €		3 000,00 €		
REGION Sud													
	Environnement - fonctionnement 20k 2023	FCTGEN01	AGRI-005-11456/22/BM	SUBV 2304	20 000,00 €		20 000,00 €			20 000,00 €			
	Culture - fonctionnement 40k 2023	FCTGEN01		SUBV 2301	40 000,00 €		40 000,00 €			40 000,00 €			
	Environnement - fonctionnement 20k 2024	FCTGEN01	BA 092447	SUBV 2402	20 000,00 €			20 000,00 €	- €	20 000,00 €		20 000,00 €	
	Culture - fonctionnement 40k 2023	FCTGEN01	BA 092888	SUBV 2403	40 000,00 €			40 000,00 €	- €			40 000,00 €	
	Environnement - Pamparigouste 7,5k 2024	PROLAB01	BA 095119	SUBV 2408	7 500,00 €			7 500,00 €	- €	7 500,00 €			
METROPOLE AMP													
	SUBVENTION METROPOLE AMP - Envt.	PROBAL06	2024-02-12194	SUBV 2401	20 000,00 €			16 000,00 €	4 000,00 €	20 000,00 €			
	SUBVENTION METROPOLE AMP - Transition	ZAMAYG01	CONV Z241096COV	SUBV 2404	4 000,00 €			4 000,00 €	- €	4 000,00 €			
	SUBVENTION METROPOLE AMP - Culture.	PROLAB01	CONV Z241287COV	SUBV 2405	20 000,00 €			16 000,00 €	4 000,00 €	20 000,00 €			
VILLE DE MARSEILLE													
	VDM/CONV 2023/81146/PENSEZ AVEC LES PIEDS	PROBAL01		SUBV 2303	10 000,00 €		10 000,00 €			10 000,00 €			
	SUBVENTION VILLE ENVIRONNEMENT	PROBAL06	2024/80654	SUBV 2409	30 000,00 €			30 000,00 €	- €	30 000,00 €			
EPAGE HUCA													
	EPAGE - RENOUER AVEC LA CANNE 2023	ZAMAYG02		SUBV 2212	6 820,00 €		6 820,00 €			6 820,00 €			
	EPAGE - FAIRE COMMUNAUTÉ 2023	ZAMAYG01		SUBV 2213	9 600,00 €		9 600,00 €			9 600,00 €			
	EPAGE - FAIRE COMMUNAUTÉ 2024	ZAMAYG01	ISEF CBT17-2024-01	SUBV 2411	53 109,00 €			26 554,50 €	26 554,50 €	47 709,00 €		5 400,00 €	FA 2407-34 ET 2412-71
	EPAGE - RENOUER AVEC LA CANNE 2024	ZAMAYG02	SEF E32-CBT17-2024-02	SUBV 2412	9 925,60 €			9 925,60 €	- €	2 325,60 €		7 600,00 €	FA 2407-35 ET 2412-72
	PAP11.4-CBT-2023-02 - PARCOURS PEDAGOGIQUE 23-24	ZAMAYG03	PAP11.4-CBT-2023-02	SUBV 2312	5 283,00 €	2 641,50 €		2 641,50 €	2 641,50 €	2 641,50 €			FA 2312_61 ET 2412-79
	PAP11.4-E33-2024-00 PARCOURS PEDAGOGIQUE 24-25	ZAMAYG03	PAP11.4-E33-2024-00	SUBV 2414	€ 7 560,00							€ 7 560,00	FA 2412_69
AUTRES													
	Fonds des lutttes	PROBAL06	DOTATION 10-24	SUBV 2406	1 500,00 €			1 500,00 €	- €	1 500,00 €			
FD/FONDATION ENGIE 2021				F 2112 31	10 000,00 €		10 000,00 €			10 000,00 €			
FD/SUBV 2103/DRAC		PROFDS01		SUBV 2103	10 000,00 €		10 000,00 €			1 100,00 €		8 900,00 €	
FD/SUBV 2102/MPM		PROFDS01		SUBV 2102	3 000,00 €		3 000,00 €			3 000,00 €			
FONDATION DE FRANCE	LABORATOIRE PLASTIQUE DE PAMPARIGOUSTE	PROLAB01		SUBV 2205	101 718,00 €		101 718,00 €			48 159,00 €		53 559,00 €	
							226 138,00 €			337 355 €	3 000 €	143 019 €	
	MPM			SUBV 2306	20 000,00 €			16 000,00 €	4 000,00 €				
	REGION PACA			SUBV 2305	35 000,00 €			17 500,00 €	17 500,00 €				
				SUBV 2203	35 000,00 €			17 500,00 €	17 500,00 €				

DÉTAIL DES COMPTES

1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

DÉTAIL DES COMPTES ACTIF

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

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		1 320	3 223	-1 903	-59,0
205001	Site internet	1 320	3 223	-1 903	-59,0
Am/Prov sur Concessions, brevets et droits similaires		110	3 223	-3 113	-96,6
2805001	Am- Site internet	110	3 223	-3 113	-96,6
Installations techniques, matériel et outillage industriels		36 690	38 018	-1 328	-3,5
215400	Matériel industriel	147	147		
218100	Installations générales Aménagements	3 484	3 484		
218200	Matériel de transport	6 590	6 590		
218300	Matériel de bureau et informatique	9 460	10 788	-1 328	-12,3
218301	Matériel 1001NUITS	795	795		
218302	Materiel	4 637	4 637		
218310	Matériel informatique /INVEST	7 829	7 829		
218400	Mobilier	3 749	3 749		
Am/Prov sur Installations techniques, matériel et outillage industriels		32 787	31 896	891	2,8
281540	Am. Matériel industriel	97	83	15	17,8
281810	Am- Installations générales, agencements divers	2 158	1 811	347	19,2
281820	Am. Matériel de transport	6 590	6 590		
281830	Am. Matériel de bureau et informatique	9 307	9 757	-450	-4,6
281831	Am- Matériel informatique 1001Nuits	795	795		
281832	Am- Matériel	3 987	3 512	475	13,5
281833	Amort-Materiel informatique/INVEST	7 829	7 829		
281840	Am. Mobilier	2 025	1 520	504	33,2
Autres		2 379	2 379		
275000	Dépôt et Cautionnement	2 379	2 379		
Clients, usagers et comptes rattachés		20 439	14 074	6 365	45,2
411000	Clients	10 899	13 974	-3 075	-22,0
411AMU	Aix Marseille Université	2 950		2 950	0,0
411CITEAGRI	CITE DE L'AGRICULTURE	600		600	0,0
411ENSP	Ecole Nationale Supérieure du Paysage	950		950	0,0
411EPAEM	EPAEM - EUROMEDITERRANÉE	1 000		1 000	0,0
411FOTOKINO	Studio Fotokino	40		40	0,0
411FRICHE	Friche la Belle de Mai	1 800		1 800	0,0
411PASS	PASS CULTURE	1 600		1 600	0,0
411YES	YES WE CAMP	500		500	0,0
416000	Clients douteux	100	100		
Autres créances		150 746	246 269	-95 523	-38,8
409100	Fournisseurs - Avances et acomptes	2 910	2 863	47	1,6
425100	Personnel - Avances et acomptes	290		290	0,0
441751	Subv Région LIFE 01092017-31082022		52 500	-52 500	-100,0
441755	Subv REGION PACA	70 000	35 000	35 000	100,0
441760	Subvention Fondation de france	28 789	98 789	-70 000	-70,9
441800	Subvention MPM	12 000	14 000	-2 000	-14,3
441974	Subvention EPAGE	36 756	43 116	-6 360	-14,8
Am/Prov sur Autres créances		35 000	35 000		
491000	Dépréciation créances douteuses	35 000	35 000		
Disponibilités		118 707	136 416	-17 708	-13,0
512100	Banque CREDIT COOPERATIF	117 645	135 681	-18 036	-13,3
531000	Caisse	1 062	734	328	44,7

DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

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	51 517	46 137	5 380	11,7
110000 Report à Nouveau	51 517	46 137	5 380	11,7
Excédent ou déficit de l'exercice	-20 322	5 380	-25 702	*-3,8
Subventions d'investissement				
130000 Subventions d'investissement	49 518	49 518		
139000 Qote part sur subv d'investissement	-49 518	-49 518		
Fonds dédiés	143 019	226 138	-83 119	-36,8
194000 Fonds Dédiés	143 019	226 138	-83 119	-36,8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 495	45 815	4 680	10,2
401000 Fournisseurs	20 387	20 387		
401ARCHIPEL ARCHIPEL ARCHI RA		2 000	-2 000	-100,0
401ARFI ARFI	2 638		2 638	0,0
401AYER AYER Lucien/NDA	130	130		
401BAHUREL LOUISON BAHUREL	240		240	0,0
401BARROIS Violaine Barrois	1 000		1 000	0,0
401BEAUME VINCENT BEAUME	130		130	0,0
401BELASS BEL ASSIETTE	79	145	-66	-45,4
401CASPAR CASPAR NOYONS	924		924	0,0
401COTTE MANON COTTE	220		220	0,0
401DEDEUX DE DEUX CHOSES LUNE	1 200		1 200	0,0
401DIV DIVERS FRNS	1 325	1 326	-1	-0,1
401DUROT DUROT Alice/NDA	1 800	144	1 656	*12,5
401EXOCORPUS EXOCORPUS		2 376	-2 376	-100,0
401EXP EXPERT COMPTA/SATTI		302	-302	-100,0
401FEIX FEIX ALEXIS	900		900	0,0
401FIELD ALEXANDRE FIELD		2 000	-2 000	-100,0
401GIRARDIN PIERRE GIRARDIN	130		130	0,0
401HEB HEBERGEMENT	200	200		
401HETZEL HETZEL SUZANNE	130		130	0,0
401IMP IMPRIMERIE		18	-18	-100,0
401JOUVE VALERIE JOUVE	130		130	0,0
401LEGRAND LEGRAND MELVIL		1 200	-1 200	-100,0
401LES8PILL LES 8 PILLARDS	3 715		3 715	0,0
401LIEUXP LIEUX PUBLICS	4 839	2 732	2 108	77,2
401LIGUEENS LIGUE ENSEIGNEMENT	1 481	334	1 147	*4,4
401MAI MAIF	22		22	0,0
401MAUFROID MAUFROID Sébastien	450		450	0,0
401MONGE Olivier Monge	50		50	0,0
401PAULET PAULET MAXIME/AIE-DESIGN	380	2 032	-1 652	-81,3
401POLI REMY POLI	792		792	0,0
401RENE ELODIE RENÉ	220		220	0,0
401ROMANI ROMANI Christine/CAC	2 520	5 040	-2 520	-50,0
401SATTI CABINET SATTI	634		634	0,0
401SECU SECURITE		282	-282	-100,0
401SELLAM SELLAM LEA		300	-300	-100,0
401SIMOES NDA SIMOES RELVAS Tony		1 980	-1 980	-100,0
401TEICHER ARNAUF TEICHER	109		109	0,0
401WILD EDITIONS WILDPROJECT		379	-379	-100,0
408000 Fournisseurs Factures Non Parvenues	3 720	2 507	1 213	48,4
Dettes fiscales et sociales	32 129	34 488	-2 359	-6,8
431100 URSSAF	14 629	19 517	-4 888	-25,0
431200 URSSAF LIMOUSIN/NDA	2 602	2 252	350	15,5

DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

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		%
Dettes fiscales et sociales ... suite						
437000	AGESSA/MDA	1 402	1 402			
437100	AUDIENS+CS	9 799	8 461	1 338	15,8	
437400	AFDAS	789	569	220	38,7	
437410	ANNECY/POLE EMPLOI	971	825	145	17,6	
437500	THALIE SANTE	355	565	-210	-37,2	
437900	FNAS	1 059	452	607	134,3	
442100	Prélèvement à la source à payer	523	444	79	17,8	
Autres dettes		2 546	6 661	-4 115	-61,8	
419100	Clients - Avances et acomptes		550	-550	-100,0	
421BEH	REM BEHR Noémie		1 157	-1 157	-100,0	
421LEC	REM LE CORRE Willy	602	500	102	20,4	
421OLI	REM OLIVIER Emilie	418	418			
467AGBOTON	NDF AGBOTON MARIELLE	102		102	0,0	
467BEHR	NDF BEHR NOEMIE	85	502	-417	-83,1	
467BRISSET	NDF Stéphane BRISSET	28		28	0,0	
467DEM	NDF Julie De Muer	436	842	-405	-48,2	
467DUPOUX	NDF DUPOUX JULIEN	151		151	0,0	
467DUROT	NDF DUROT ALICE	124	20	104	*6,2	
467FEIX	NDF ALEXIS FEIX	64		64	0,0	
467GUIEN	GUIEN Jeanne		88	-88	-100,0	
467MAZZANI	NDF MAZZANI CHLOE-MELIE	23		23	0,0	
467NANO	EDA NANO	172		172	0,0	
467SAMSON	NDF SAMSON ALICE	121		121	0,0	
467SHARIPOV	BULAT SHARIPOV	53		53	0,0	
467THOMASVIRGINIE	VIRGINIE THOMAS	169		169	0,0	
467VERRIER	NDF VERRIER Floriane		64	-64	-100,0	
468600	Charges à payer		2 520	-2 520	-100,0	
Produits constatés d'avance		3 000	5 642	-2 642	-46,8	
487000	Produits constatés d'avance	3 000	5 642	-2 642	-46,8	

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

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		90	20	70	*4,5
756000	Dons	90	20	70	*4,5
Ventes de biens			36	-36	-100,0
707100	Marchandises de type n° 1		36	-36	-100,0
Ventes de prestations		83 894	112 946	-29 052	-25,7
706000	Prestations de Services/2016	67 959	28 372	39 586	139,5
706002	Participation Balade	6 622	25 368	-18 746	-73,9
706003	Convention partenariat	2 500	40 000	-37 500	-93,8
706004	Coproduction/Coréalisation		14 960	-14 960	-100,0
706100	Mission accompagnement/seminaires-formation	3 434	2 000	1 434	71,7
708000	Produits d'activités annexes	2 089	2 180	-91	-4,2
7082000	Ventes Documentation	1 290	66	1 224	*19,5
Concours publics et subventions d'exploitation		234 236	295 642	-61 405	-20,8
741100	subvention partenariat cult environnement BDR- FCTMNT	40 000	15 000	25 000	166,7
741110	Subv Dep BDR Environnement	27 500	75 000	-47 500	-63,3
741211	DRAC Paca Culture	18 000	56 000	-38 000	-67,9
741212	Subvention region PACA		35 000	-35 000	-100,0
741500	sub POL PUB DVPMNT durable dep BDR-FCTMNT		2 000	-2 000	-100,0
741800	Subvention Ville de Marseille	30 000	90 000	-60 000	-66,7
741880	Subvention MPM	44 000	20 000	24 000	120,0
741900	Subvention EPAGE	73 236	2 642	70 595	*27,7
742300	Subventions diverses	1 500		1 500	0,0
Utilisations des fonds dédiés		226 138	344 446	-118 308	-34,4
7894000	Reprise Fonds Dédiés	226 138	344 446	-118 308	-34,4
Autres produits		1	1	-38,1	
758000	Différence d'arrondi	1	1	-38,1	
Autres achats et charges externes		199 508	235 696	-36 188	-15,4
604000	Etudes et prestations de service	122 964	142 950	-19 986	-14,0
605000	Matériel, équipements et travaux	3 104		3 104	0,0
606120	Gaz	44		44	0,0
606140	Carburant	513	821	-308	-37,5
606300	Fournitures d'entretien et de petits équipements	5 604	22 400	-16 796	-75,0
606400	Fournitures administratives	178	446	-268	-60,1
606410	IMPRIMERIE-PHOTOCOPIE	10 746	17 170	-6 424	-37,4
613000	Locations immobilières	10 950	4 333	6 617	152,7
613100	Locations Mobilières	1 551	1 648	-97	-5,9
614000	Charges locatives de copropriété	835	3 829	-2 993	-78,2
615000	Entretien et réparations	1 323	200	1 123	*6,6
616000	Primes d'assurance	3 219	2 417	802	33,2
618000	Documentation	626	864	-238	-27,5
622600	Honoraires Comptabilité	8 004	9 392	-1 388	-14,8
622700	Frais d'actes et de contentieux	180		180	0,0
623000	Publicité, publications, relations publiques		473	-473	-100,0
624000	Transport de biens		2	-2	-100,0
625100	Voyages et déplacements	8 282	7 672	610	8,0
625600	Missions	1 505	2 290	-785	-34,3
625700	Restauration/Collation	15 994	15 044	950	6,3
626100	Frais postaux	116	16	100	*7,4
626200	Frais de télécommunications		6	-6	-100,0
626300	Frais internet	1 739	760	980	128,9
627000	Frais bancaires	633	645	-12	-1,8

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

Association Bureau des Guides-GR 2013 - 13015 MARSEILLE
SIRET 80455190100023

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					
627100	Frais EVENTBRITE	1 020	1 138	-118	-10,4
628100	Cotisations, Adhesions	376	1 179	-803	-68,1
Impôts, taxes et versements assimilés		2 889	3 181	-292	-9,2
631300	AFDAS	220	237	-17	-7,0
633300	Participation à la formation professionnelle	2 669	2 944	-275	-9,4
Salaires et traitements		134 729	147 648	-12 919	-8,8
641100	Salaires	133 448	147 203	-13 755	-9,3
641300	Primes et gratifications		445	-445	-100,0
641410	Indemnités non soumises	1 281		1 281	0,0
Charges sociales		71 859	80 774	-8 915	-11,0
645100	Cotisations à l'URSSAF	27 656	31 016	-3 360	-10,8
645200	AUDIENS	8 496	10 124	-1 628	-16,1
645220	ANNECY	12 517	14 164	-1 647	-11,6
645300	CONGES SPECTACLE	20 684	22 770	-2 086	-9,2
645750	THALIE SANTE	512	565	-53	-9,3
645800	Cotisations aux autres organismes sociaux	1 993	2 134	-142	-6,6
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 329	3 525	-1 196	-33,9
681100	Dot. aux am. sur immobilisations	110	970	-860	-88,7
681120	Dot- aux am- sur immobilisations corporelles	2 219	2 227	-7	-0,3
681130	Dotations amort immo corp/INVEST		329	-329	-100,0
Reports en fonds dédiés		143 019	226 138	-83 119	-36,8
689400	Dotation Fonds Dédiés	143 019	226 138	-83 119	-36,8
Autres charges		8 175	35 282	-27 106	-76,8
651600	Droits d'auteur et de reproduction	8 175	34 693	-26 518	-76,4
654000	Créances devenues irrécouvrables		586	-586	-100,0
658110	Différences de règlement		3	-3	-87,7
Autres intérêts et produits assimilés		2	527	-524	-99,6
768000	Autres Produits Financiers	2	527	-524	-99,6
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 464	5 802	-4 337	-74,8
772000	Produits sur Exercices Antérieurs	1 464	5 802	-4 337	-74,8
Produits exceptionnels sur opérations en capital			19 759	-19 759	-100,0
777000	Quote part de subventions virée au compte de résultat		19 759	-19 759	-100,0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 638	23 133	-19 495	-84,3
671200	Pénalités, amendes fiscales et pénales	7	364	-357	-98,0
672000	Charges sur exercices antérieurs	3 631	22 769	-19 138	-84,0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			18 421	-18 421	-100,0
675100	Valeurs comptables d'immobilisations incorporelles cédées		96	-96	-100,0
675200	Valeurs comptables d'immobilisations corporelles cédées		18 326	-18 326	-100,0