

AUDIT B.P.G.L. & Cie FIDU S.A.R.L.

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE AUPRES DE LA COMPAGNIE REGIONALE D'AIX-EN-PROVENCE

B. POUYMAYOU

Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 Marseille

Tél. 04.91.01.58.90

contact@auditbpgl.com

ASSOCIATION ESPER PRO
2 Rue Papere
13001 Marseille

Marseille, le 6 Mai 2025

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de trouver ci-joint :

- 1 exemplaire du Rapport Général du Commissaire sur les Comptes de l'exercice 2024 ainsi que le rapport sur les conventions réglementées.

Vous en souhaitant bonne réception,

Veuillez agréer, Madame, Monsieur, nos respectueuses salutations.

B. POUYMAYOU

B. POUYMAYOU

Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 MARSEILLE

Tél. 04.91.01.58.90

contact@auditbpgl.com

ASSOCIATION ESPER PRO

**2 Rue Papere
13001 MARSEILLE**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS 31/12/2024**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Marseille, le 5 Mai 2025

Le Commissaire aux comptes
AUDIT BPGL & CIE FIDU
Représentée par
Bernard POUYMAYOU

AUDIT B.P.G.L. & Cie FIDU S.A.R.L.

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE AUPRES DE LA COMPAGNIE REGIONALE D'AIX-EN-PROVENCE

B. POUYMAYOU

Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 Marseille

Tél. 04.91.01.58.90

contact@auditbpgl.com

ASSOCIATION ESPER PRO

2 Rue Papere
13001 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Mesdames, Messieurs,

1 – Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels d'ESPER PRO relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 – Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

3 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2024 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.

4 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes et notamment en ce qui concerne :

- l'évaluation des fonds dédiés et le rattachement des produits à l'exercice considéré

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

6 - 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 d'ESPER PRO 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.

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

7 - Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.823-10-1 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 société.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 5 Mai 2025

Le Commissaire aux comptes
AUDIT BPGL & CIE FIDU
Représentée par
Bernard **POUYMAYOU**

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions brevets droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques,mat. et outillage indus.					
	Autres immobilisations corporelles	9 099	3 136	5 963	6 772	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations en cours					
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon mise en équival.					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	5 071		5 071	5 071	
	TOTAL (I)	14 170	3 136	11 034	11 843	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
		Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et Acomptes versés sur commandes						
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés		200 868		200 868	105 817	
Autres créances		634 527		634 527	20 000	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITES	232 523		232 523	218 450		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)	1 067 917		1 067 917	344 267	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement des obligations (IV)					
	Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 082 087	3 136	1 078 951	356 110	
(1) dont droit au bail						
(2) dont à moins d'un an				5 071	5 071	
(3) dont à plus d'un an						
ENGAGEMENTS RECUS						
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre						

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	117 281	42 042
	Résultat de l'exercice	53 892	75 239
	Total des fonds propres	171 173	117 281
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	171 173	117 281
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	6 749 119 180	7 320 51 509
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	13 388	
	Produits constatés d'avance	768 461	180 000
	Total des dettes	907 778	238 829
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 078 951	356 110
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		53 892,45	75 239,08
(1) Dont à moins d'un an		907 778	238 829
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

1/2

✓

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		54 152	(57 665)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	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 des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		54 152	(57 665)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	260	429
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	260	429
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(260)	(429)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			133 333
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 010 490	545 592
TOTAL DES CHARGES		956 597	470 353
EXCEDENT ou DEFICIT		53 892	75 239
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		48 114	
Prestations en nature			
Bénévolat			14 000
TOTAL		48 114	14 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		48 114	14 000
TOTAL		48 114	14 000

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 078 951** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 010 490** euros et un total **charges** de **956 597** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **53 892** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance atteignent un total de 768 k€ :

- ARS convention 2025-2027 pour 750 k€;
- ARS convention 2024-2025 pour 18 k€.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	864					864
	Matériel de transport	5 706					5 706
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 300		1 229			2 529
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 870		1 229			9 099
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 071					5 071
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 071					5 071
TOTAL		12 941		1 229			14 170

7

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	35	173		207
	Matériel de transport	1 002	1 141		2 143
	Matériel de bureau, mobilier	61	725		786
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 098	2 039		3 136
TOTAL		1 098	2 039		3 136

7

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 071	5 071	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	200 868	200 868	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	527	527	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	625 000	625 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	9 000	9 000	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		840 466	840 466	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 749	6 749		
	Personnel et comptes rattachés	41 340	41 340		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 630	63 630		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 209	14 209		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	13 388	13 388		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	768 461	768 461		
TOTAL DES DETTES		907 778	907 778		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

7

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION ARS		768 461	768 461
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			768 461

4

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	42 042	75 239			117 281
Excédent ou déficit de l'exercice	75 239	(75 239)	53 892		53 892
Situation nette	117 281		53 892		171 173
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	117 281		53 892		171 173

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	42 042	75 239		117 281
Résultat de l'exercice	75 239	53 892	75 239	53 892
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	117 281	129 132	75 239	171 173

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
Fonds dédiés				
Cf.état Subventions d'exploitation				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contrib. fi. des autorités de tarification							
Cf.état Contrib. financières des autorités							
Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Détail de l'Actif (ANC)

				01/01/2024	12
				31/12/2024	mois
TOTAL I - Actif immobilisé NET				11 033,53	1,02
Autres immobilisations corporelles				5 962,53	0,55
21810000	Instal. génér. agenc. div.	864,00	0,08		
21820000	Matériel de transport	5 705,76	0,53		
21830000	Mat. bureau et inform.	2 529,00	0,23		
28181000	Amts 218	(207,36)	-0,02		
28182000	Amts 218	(2 142,83)	-0,20		
28183000	Amts 218	(786,04)	-0,07		
Autres immobilisations financières				5 071,00	0,47
27500000	Dépôt et cautionnement versés	5 071,00	0,47		
TOTAL II - Actif circulant NET				1 067 917,38	98,98
Créances clients, usagers et comptes rattachés				200 868,00	18,62
041D	Collectif clients débiteurs	135 125,50	12,52		
41810000	FACTURES A ETABLIR	65 742,50	6,09		
Autres créances				634 526,59	58,81
42100000	Personnel Rémunérations dues	526,59	0,05		
44100000	Etat-Subventions à recevoir	625 000,00	57,93		
46700000	DEBITEURS DIVERS	9 000,00	0,83		
Disponibilités				232 522,79	21,55
51200000	Banques	232 522,79	21,55		
TOTAL DU BILAN ACTIF				1 078 950,91	100,00

Détail du Passif (ANC)

		01/01/2024	12
		31/12/2024	mois
TOTAL I - Total des fonds propres		171 173,18	15,86
Total des fonds propres (situation nette)		171 173,18	15,86
Report à nouveau		117 280,73	10,87
11000000 Report à nouveau(solde crédit)	117 280,73	10,87	
Excédent ou déficit de l'exercice		53 892,45	4,99
Total des autres fonds propres			
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			
TOTAL III - Total des Provisions			
TOTAL IV - Total des dettes		907 777,73	84,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 749,00	0,63
40810000 Fact.non parv. -Frss	6 749,00	0,63	
Dettes fiscales et sociales		119 180,23	11,05
42100000 Personnel Rémunérations dues			
42820000 Dettes prov. congés à payer	41 340,35	3,83	
43100000 Sécurité sociale	16 735,14	1,55	
43700000 RETRAITE AG2R	17 761,64	1,65	
43701000 PREVOYANCE	9 438,11	0,87	
43702000 MUTUELLE VIA SANTE	3 159,21	0,29	
43820000 Chges sociales congés à payer	16 536,35	1,53	
43860000 Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.			
44210000 PRLV A LA SOURCE	881,43	0,08	
44860000 Charges à payer	13 328,00	1,24	
Autres dettes		13 387,50	1,24
041C Collectif clients créditeurs	120,00	0,01	
41980000 AVOIRS A ETABLIR	13 267,50	1,23	
Produits constatés d'avance		768 461,00	71,22
48700000 Produits constatés d'avance	768 461,00	71,22	
Total du passif		1 078 950,91	100,00

Détail du Compte de Résultat (ANC)

		01/01/2024 12		31/12/2024 mois	
Total des produits d'exploitation				1 010 489,57	100,00
Ventes de biens et services				537 517,40	53,19
Ventes de prestations de service				537 517,40	53,19
70600000	Prestations de services	505 717,40	50,05		
70600001	Prestations de services festival relève	31 800,00	3,15		
Produits de tiers financeurs				462 539,00	45,77
Concours publics et subventions				462 539,00	45,77
74000000	ARS	351 539,00	34,79		
74000001	FDF	80 000,00	7,92		
74000003	FESTIVAL	31 000,00	3,07		
Autres produits d'exploitation				10 433,17	1,03
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				9 228,14	0,91
79100000	Transf charges d'exploitation	9 228,14	0,91		
Utilisations des fonds dédiés					
78940000	Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés				
Autres produits				1 205,03	0,12
75800000	cotisations	1 204,61	0,12		
75800001	Produits divers gest.courante	0,42			
Total des charges d'exploitation				956 337,12	94,64
Autres achats et charges externes				279 453,16	27,66
60400000	ETUDES	1 047,00	0,10		
60610000	Fournitures non stockables-eau	2 720,09	0,27		
60630000	Fournit entretien petit équipt	4 031,76	0,40		
60640000	PAPETERIE	2 401,65	0,24		
61100000	Soustraction générale	8 003,00	0,79		
61100001	FESTIVAL	115 021,45	11,38		
61101000	Cardi Cécile	3 337,10	0,33		
61320000	Locations immobilières LAUGIER-FINE	29 085,05	2,88		
61350000	Locations mobilières	1 083,12	0,11		
61350001	Locations cloud	35,88			
61350002	PAYFIT	10 574,60	1,05		
61350003	EVOLIZ	210,00	0,02		
61350004	Locations festival	1 320,36	0,13		
61350100	PIB copieur solution	27 230,94	2,69		
61550000	Entretien	4 179,53	0,41		
61560000	Maintenance	282,00	0,03		
61600000	MAIF	4 603,17	0,46		
61600001	LEASCORP ASSURANCE	2 131,75	0,21		
61600002	ASSURANCE APPEL	35,97			
61800000	Divers	53,37	0,01		
62260000	Honoraires E2M				
62260001	CAC	2 520,00	0,25		
62260002	Rémun ABDOU	13 250,00	1,31		
62260003	Avocate P. RHENTER	619,00	0,06		
62260004	Rémun. interm. et honoraires ALPHA LEONIS	7 920,00	0,78		
62260005	Rémun. interm. et honoraires	3 627,76	0,36		

Détail du Compte de Résultat (ANC)

		01/01/2024		12
		31/12/2024		mois
62280000	FORMATIONS	10 400,00	1,03	
62300000	Publicité, publications			
62510000	Voyages déplacements réceptions	8 324,68	0,82	
62510002	Notes de frais	14 526,78	1,44	
62600000	Frais postaux et de télécomm.	24,31		
62601000	Free	408,75	0,04	
62602000	Sfr	(238,59)	-0,02	
62700000	Services bancaires et assimilé	203,14	0,02	
62810000	Cotisations versées	479,54	0,05	
Impôts, taxes et versements assimilés				18 495,40 1,83
63110000	Taxe sur les salaires	14 637,00	1,45	
63330100	FPC	3 858,40	0,38	
Salaires et traitements				483 626,59 47,86
64110000	Salaires, appointements	442 828,91	43,82	
64110001	Stagiaires	3 049,20	0,30	
64110002	PROV CP	17 067,00	1,69	
64110003	Prov RTT	9 998,35	0,99	
64130000	INDEMNITES NON SOUMISES	9 470,00	0,94	
64140000	Indemnités et avantages divers	1 213,13	0,12	
Charges sociales				171 987,97 17,02
64500001	CHARGES PROV CP	6 827,00	0,68	
64500002	Charges sociales RTT	3 999,35	0,40	
64510000	URSSAF	108 704,16	10,76	
64530000	AG2R RETRAITE	26 670,36	2,64	
64550000	PREVOYANCE	8 578,87	0,85	
64551000	MUTUELLE	13 048,49	1,29	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	4 159,74	0,41	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				2 038,60 0,20
68112000	Dot.amts immos corp.et incorp.	2 038,60	0,20	
Autres charges				735,40 0,07
65800000	Chge diverse gestion courante	735,40	0,07	
Résultat d'exploitation				54 152,45 5,36
Total des produits financiers				
Total des charges financières				
Résultat financier				
Résultat courant avant impôts				54 152,45 5,36
Total des produits exceptionnels				
Total des charges exceptionnelles				260,00 0,03
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				260,00 0,03
67120000	Charges except./ope.gestion	260,00	0,03	
Résultat exceptionnel				(260,00) -0,03

Détail du Compte de Résultat (ANC)

		01/01/2024	12
		31/12/2024	mois
Excédent ou déficit de l'exercice		53 892,45	5,33
Contributions volontaires en nature		48 114,00	4,76
Dons en nature		48 114,00	4,76
87000000 BENEVOLAT	48 114,00 4,76		
Charges des contributions volontaires en nature		48 114,00	4,76
Personnel bénévole		48 114,00	4,76
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	48 114,00 4,76		