



AUDITEURS
& ASSOCIÉS

LA RESPONSABILITE DES REVES

39, Cours Julien

13006 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Adhérents,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA RESPONSABILITE DES REVES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes 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.

3. Justification des appréciations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans la note « Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé » de l'annexe des comptes annuels qui expose qu'à l'exception du matériel informatique qui est amorti sur une durée de 3 ans, les autres immobilisations corporelles sont amorties selon la durée de la convention d'occupation temporaire de l'Espace Julien.

4. Justification des appréciations

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.

Règles et méthodes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptable relatives à l'établissement des comptes de votre association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

5. 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier établi par le Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents de l'association 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 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.

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

7. 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.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 association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Aix-en-Provence

Le 3 septembre 2025

AUDITEURS & ASSOCIES



Marc PINERO

Commissaire aux comptes



Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	530	144	386	498
	Installations techniques, matériel, ...				
	Autres immobilisations corporelles	47 358	11 715	35 643	41 757
	Immobilisations corporelles en cours	2 775		2 775	
	Avances et acomptes				
	BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations et Créances rattachées	153		153	153
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	450		450	450
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	51 266	11 859	39 407	42 857
	STOCKS ET EN-COURS	7 308		7 308	
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 308		7 308	
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	43 911	5 750	38 161	313 322
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	209 537		209 537	54 323
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	425 503		425 503	108 317
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	36 338		36 338	16 773
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	722 597	5 750	716 847	492 735
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		773 863	17 609	756 254	535 592



Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
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 réserves		
	REPORT À NOUVEAU	37 544	
	EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	47 186	37 544
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	64 377	17 264
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
TOTAL FONDS PROPRES (I)		149 107	54 808
AUTRES F.P.	Avances conditionnées		
	Produit des émissions de titres participatifs		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés reportés	29 800	
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		29 800	
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses	17 512	142 144
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 480	105 801
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	98 007	73 896
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 171	49 171
	Autres emprunts obligataires		
	Autres dettes	3 821	82 272
	Produits constatés d'avance	186 356	27 500
	TOTAL DETTES (IV)	577 346	480 784
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V)		756 254	535 592



Compte de résultat

		31/12/2024	26/04/2023 - 31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Total des ventes de biens et services	1 303 005	514 160
	Vente de biens	218 622	86 330
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de services	1 084 383	427 830
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs	568 215	9 495
	Concours publics et subventions d'exploitation	568 215	9 495
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénat		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	15	36
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		1 871 236	523 691
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	75 869	38 726
	Variation des stocks de marchandises	-7 308	
	Autres achats et charges externes	1 063 403	257 497
	Aides financières		
	Impôts, taxes, et versements assimilés	29 868	2 425
	Salaires et traitements	412 297	117 884
	Charges sociales	143 932	40 620
	Dotations aux amortissements et aux provisions	10 111	1 887
	Sur actif circulant : dotation aux provisions	1 750	4 000
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Report des fonds dédiés	29 800	
	Autres charges	53 281	16 990
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		1 813 003	480 029
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		58 233	43 663



		31/12/2024	26/04/2023 - 31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4 762	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		4 762	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		-4 762	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)		53 471	43 663
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	1 000	
	Sur opérations en capital	3 786	736
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 786	736
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	393	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	485	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		878	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		3 908	736
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		10 193	6 855
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		1 876 022	524 428
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		1 828 836	486 884
EXCÉDENT OU DÉFICIT		47 186	37 544
CONTRIB. VOL. NAT.	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat	8 653	
	TOTAL	8 653	
CONTRIB. VOL. NAT.	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Charges de prestations en nature		
	Personnel bénévole	-8 653	
TOTAL		-8 653	



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 756 254 euros.
Le résultat net comptable est **un excédent** de 47 186 euros.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.



Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'association a pour objet principal, auprès du grand public, d'assurer la préfiguration et l'exploitation du complexe artistique et musical dénommé « Espace Julien » localisation sur le Cour Julien à Marseille.

A cette fin l'association, dans un but de pérennisation et d'extension artistique et culturelle strictement dévolu à l'objet social de l'association et hors prise de tout intérêt à but lucratif, a plusieurs axes de déploiement de son activité tels que notamment :

La diffusion de concerts, événement musicaux et spectacles pluridisciplinaires ;

- La médiation culturelle et l'initiation aux pratiques artistiques sous toutes leurs formes ;
- L'accompagnement des pratiques artistiques amateurs et professionnelles ;
- La location du complexe musical et artistique ;
- L'activité de buvette et de petite restauration ;
- Plus généralement, entreprendre toute action susceptible de faciliter la réalisation de l'objet social ;
- L'extension des activités listées ci-dessus à l'ensemble des lieux et opérateurs partenaires

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 05 décembre 2018.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.



Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les immobilisations sont amorties sur une durée 5 ans (hors immobilisations incorporelles), correspondant à la durée de la convention d'occupation.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

Stocks

- Les stocks sont évalués selon :
- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.



Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements ne font pas l'objet de provisions au passif du bilan.



Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	530			530
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres immobilisations corporelles	43 611	7 628	3 881	47 358
Immobilisations corporelles en cours		2 775		2 775
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	450			450
Autres immobilisations financières	603			603

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

La valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice est de 51 266 €.



Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	32	112		144
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres	1 855	10 484	624	11 715
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

À l'exception du matériel informatique qui est amorti sur une durée de 3 ans. Les autres immobilisations amortissables ont été amorties selon la durée de concession de l'Espace Julien.

Par ailleurs, un site internet était en cours de production à la fin de l'exercice (2 775 € au 31/12/2024). L'immobilisation en cours a été activée le 12/03/2025.

Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

À l'exception du matériel informatique qui est amorti sur une durée de 3 ans. Les autres immobilisations amortissables ont été amorties selon la durée de concession de l'Espace Julien.

Par ailleurs, un site internet était en cours de production à la fin de l'exercice (2 775 € au 31/12/2024). L'immobilisation en cours a été activée le 12/03/2025.

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	



État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	450	450		
Clients douteux	6 900	6 900		
Autres créances clients	37 011	37 011		
Personnel et comptes rattachés	407	407		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	2 995	2 995		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	23 603	23 603		
Autres impôts				
Divers	70 335	70 335		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	112 197	112 197		
Charges constatées d'avance	36 338	36 338		
TOTAL	290 236	290 236		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Le poste client douteux se décompose comme suit :

- SOLEVENTS : 4 800 euros
- SHOW MUSIC : 2 100 euros

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	29 600	Cession concert/Coréal (activité)
Charges constatées d'avance	6 738	Frais généraux (ADOBE, DATABURO, assurance...)
TOTAL	36 338	



Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau			37 544		37 544
Excédent ou déficit de l'exercice	37 544	-37 544	47 186	37 544	47 186
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	17 264		50 900	3 787	64 377
Provisions réglementées					
TOTAL	54 808	-37 544	135 630	41 331	149 107

Une subvention d'investissement a été accordée par le CNM à hauteur de 50 900 dans le cadre de la commission aide à l'équipement et à la mise en conformité des salles de spectacle en activité. La demande a été acceptée le 13/11/2024 afin d'investir dans du nouveau matériel. lumière, son et "backline". Les acquisitions auront lieu en 2025.

Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	Ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	Cloture de l'exercice
Subventions d'exploitation	50 900	29 800	50 900	-50 900	29 800
Contributions financières d'autres organi...					
Ressources liées à la générosité du public					
TOTAL	50 900	29 800	50 900	-50 900	29 800



Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	222 480	222 480		
Personnel et comptes rattachés	6 708	6 708		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	27 591	27 591		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	3 337	3 337		
TVA	59 473	59 473		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	898	898		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...	49 170	49 170		
Groupe et associés	17 512	17 512		
Autres dettes	3 821	3 821		
Produits constatés d'avance	186 356	186 356		
TOTAL	577 346	577 346		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-156 981	BILLETTERIE SUPERSONICS
Produits constatés d'avance	-29 375	FONPEPS
TOTAL	-186 356	



Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Etranger	Total
PRESTATIONS DE SERVICES	4 510		4 510
RECETTE BILLETTERIE	738 999		738 999
RECETTE VESTIAIRE	6 934		6 934
DROIT DE LOCATION	29 128		29 128
CO-PRODUCTION	21 989		21 989
REMBOURSEMENT FRAIS	919		919
LOCATION SALLE	279 871		279 871
VENTES DE MARCHANDISES	218 622		218 622
AUTRES PRODUITS	2 033		2 033
TOTAL	1 303 005		1 303 005

Les postes de charges et de produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	- 2 876	Il s'agit des indemnités journalières de Sécurité sociale.
TOTAL	- 2 876	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	105 268	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	5 963	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	2 057	
TOTAL	113 288	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 000 euros. Ils sont facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
DEDITS ANNULATION	1 000	
QP SUBV. INVESTISSEMENT	3 786	
TOTAL	4 786	
Charges exceptionnelles		
FACTURES MANQUANTES	346	
PENALITE FRANCE TRAVAIL	47	
TOTAL	393	



Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires s'élève pour l'année 2024 à 8 653 €. Elles sont en totalité en nature.

Evennement	Nbre evenement	Nbre heure / evenement	Nbre bénévoles	Nbre d'heures annuelles	taux horaires	Montant annuel
Prod Espace Julien	30	5	2	300	17,66	5 298 €
Prod Café Julien	12	5	1	60	17,66	1 060 €
Pord HLM	20	4	1	80	17,66	1 413 €
Co prod	5	5	2	50	17,66	883 €
						8 653 €



Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

Les administrateurs de l'association sont bénévoles.



Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres	3	2	5
Non-cadres	3	3	6
Employés			

L'effectif annuel moyen présenté ci-dessus ne prend en compte que les salariés en CDI et CDD, hors intermittents du spectacle.