

Association La Marelle
Exercice Clos le 31 décembre 2024
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association La Marelle
La Friche Belle de Mai

41 Rue Jobin

13003 MARSEILLE

Siren : 441 176 229
Association régie par la loi de 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

BUSSETTA Anita
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Cour D'appel d'Aix en Provence
SAS A.B.A
ZA ANJOLY
80 Boulevard de l'Europe
13127 VITROLLES
Tel. : 04.42.98.76.48
Mail : a.bussetta@aba-audit.fr

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux membres de l'association « La Marelle »,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale le 14 mai 2020, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « La Marelle » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 « La Marelle » à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, depuis le 1^{er} janvier 2024 jusqu'à la date d'émission de mon rapport.

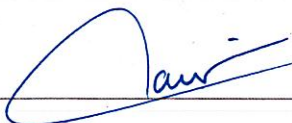
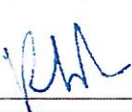
Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant les règles et méthodes comptables.

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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice 2024, ont portées sur :

- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- les opinions retenues dans le choix des méthodes d'évaluation,
- la présentation de l'ensemble des comptes,



Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Association La Marelle -

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2024

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

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association « **La Marelle** ».

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 « **La Marelle** » 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 « **La Marelle** » ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 l'association « **La Marelle** ».

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

Anita BISSI
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Insert après la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Association La Marelle -

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2024

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 « La Marelle » 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.

Vitrolles,
Le 30 juin 2025

Madame BUSSETTA Anita
Commissaire aux Comptes

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inséant auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

RAL



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 630	6 630				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	28 035	15 462	12 573	13 125	552	4.20
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total I	34 665	22 092	12 573	13 125	552	4.20
	Comptes de liaison Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	5 466		5 466	5 194	272	5.24
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	54		54	250	196	78.40
	Autres créances	22 661		22 661	44 094	21 433	48.61
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	28 893		28 893	26 135	2 758	10.55
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	57 074		57 074	75 673	18 599	24.58
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		91 738	22 092	69 647	88 797	19 151	21.57

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	55 830	59 099	3 269	5.53
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 267	3 269	18 999	581.24
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		14 421	14 421	100.00
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	33 563	41 409	7 847	18.95
	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources	28 760	16 800	11 960	71.19
	Total III	28 760	16 800	11 960	71.19
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	47 537	61 645	14 108	22.89
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 051	6 488	5 436	83.80
	Dettes fiscales et sociales	10 321	27 202	16 881	62.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 040	3 073	1 033	33.61
	Instruments de trésorerie				
	Total IV	13 500	15 000	1 500	10.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	13 500	15 000	1 500	10.00
	Total IV	74 449	113 407	38 958	34.35
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	69 647	88 797	19 151	21.57

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

60 949

98 40

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUD EXPERTISE CONSEIL
d'Appel d'Aix-en-Provence

RJA

[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	251	263	12	4.54
Production vendue de Biens et Services	31 804	82 607	50 803	61.50
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	243 560	283 797	40 237	14.18
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes	42 200	42 000	200	0.48
Cotisations				
Autres produits	3 634	8	3 626	NS
Total I	321 450	408 676	87 226	21.34
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)	272	174	98	56.07
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 104	2 184	1 080	49.47
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	50 963	52 080	1 118	2.15
Impôts, taxes et versements assimilés	2 765	6 366	9 131	143.44
Salaires et traitements	130 819	175 511	44 692	25.46
Charges sociales	31 954	58 837	26 883	45.69
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 204	2 017	187	9.27
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions		5 287	5 287	100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	67 451	102 964	35 513	34.49
Total II	286 987	381 766	94 779	24.83
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	34 463	26 910	7 553	28.07
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUD EXPERTISE CONSEILS
Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	57	58	1	1.45
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	57	58	1	1.45
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	158	77	81	105.20
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	158	77	81	105.20
2. Résultat financier (V-VI)	101	19	82	429.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	34 362	26 891	7 471	27.78
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 900	1 900	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII		1 900	1 900	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	83	8 723	8 639	99.05
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	52		52	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	135	8 723	8 588	98.45
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	135	6 823	6 688	98.02
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	321 507	410 634	89 127	21.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	287 279	390 565	103 286	26.45
Solde intermédiaire	34 227	20 069	14 159	70.55
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	16 800		16 800	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	28 760	16 800	11 960	71.19
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	22 267	3 269	18 999	581.24

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	59 712	60 037	325	0.54
Bénévolat				
TOTAL	59 712	60 037	325	0.54
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	59 712	60 037	325	0.54
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	59 712	60 037	325	0.54

PM

Signature

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE EN CHARGE
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	x
Permanence ou changement de méthodes	x
Informations générales complémentaires	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Evaluation des immobilisations corporelles	x
Evaluation des créances et des dettes	x
Disponibilités en Euros	x
Produits à recevoir	x
Détail des produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Détail des charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x
Détail des produits constatés d'avance	x
Subventions d'équipement	x
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	x
Rémunération des dirigeants	x
Ventilation de l'effectif moyen	x
Valorisation des contributions volontaires	x
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	x
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

RA

[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

* Description de l'objet social de l'entité

L'association La Marelle a pour but de valoriser la création littéraire par des résidences de création, l'édition (papier et numérique) et la diffusion d'oeuvres inédites sous toute forme existante ou à venir (écrite, radiophonique, numérique, etc...)

L'Association a également pour but de faciliter la rencontre entre les auteurs, autrices par la conception et l'organisation de rencontres, débats et événements littéraires en lien avec les autres pratiques culturelles.

* Description de la nature des activités et du périmètre des activités ou mission sociales réalisées

Lieu de croissance pour les auteurs, autrices ou artistes. La Marelle organise des résidences de création à Marseille, La Ciotat, Métropole Aix-Marseille, département des Bouches du Rhône, région Sud et au niveau nationale et internationales (Inde, Allemagne, République Tchèque...).

Ces activités sont pour tout public et scolaires et universitaires ainsi que le publics empêchés (hôpital, EHPAD, prisons...) et professionnels

* Description des moyens mis en oeuvre

Moyen humain

4 salariées en CDI (39 heures)

Pas de bénévoles

Matériels

Villa des auteurs, autrices à la Friche la Belle de mai (bureaux et un appartement de résidence)

Villa Deroze à la Ciotat (résidences)

Financiers

Subventions publiques

Mécénat,

Prestation de service

Ventes de revue

Livres numériques

Fait caractéristiques de l'exercice

-Perte de l'enveloppe DRAC/Contrats Territoires Lecture de 30 000 € soit le quart de notre subvention annuelle et par conséquent arrêt des résidences jeunesse en Région qu'elle finançait

- Départ, le 7 février 2024 de Madame Orane AIT-YOUCHEF, chargée d'administration et remplacée, le 4 mars 2024 par Madame Sarah DORE CDD de 8 mois puis CDI)

- Embauche de Madame Jade RENAULT, en CDI de 39 heures (chargée de communication et de projets culturels) en septembre 2024, à l'issue de 2 ans de contrat d'apprentissage à La Marelle

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 50 auteurs, autrices accueilli(ies) en 2024 mais seulement 14 bourses versées par La Marelle directement
- Nouvelle dynamique en communication et nouvelle émission sur Radio Grenouille "Ecrire dans la Villa"

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Suivant l'Autorité des normes comptables (ANC) du 4 novembre 2022 a adopté le projet de **règlement N° 2002-06** modifiant le **plan comptable général (PCG)** en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Le Règlement, **entre en vigueur** pour les comptes des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2022. L'Association La Marelle a été concernée par la suppression des comptes transfert de charges (791).

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 630		
Installations générales agencements aménagements divers	14 658		1 704
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 731		
TOTAL	26 389		1 704
TOTAL GENERAL	33 019		1 704

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 630	6 630
Installations générales agencements aménagements divers		58	16 304	16 304
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 731	11 731
TOTAL		58	28 035	28 035
TOTAL GENERAL		58	34 665	34 665

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 630			6 630
Installations générales agencements aménagements divers		1 991	1 746	6	3 731
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 273	458		11 731
TOTAL		13 264	2 204	6	15 462
TOTAL GENERAL		19 894	2 204	6	22 092
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers		1 746			
Matériel de bureau informatique mobilier		458			
TOTAL		2 204			
TOTAL GENERAL		2 204			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	54	54	
Personnel et comptes rattachés	7	7	
Divers état et autres collectivités publiques	155	155	
Débiteurs divers	22 499	22 499	
TOTAL	22 715	22 715	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	40 000	40 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	7 537	7 537		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 051	1 051		
Personnel et comptes rattachés	4 026	4 026		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 296	6 296		
Autres dettes	2 040	2 040		
Produits constatés d'avance	13 500	13 500		
TOTAL	74 449	74 449		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	158			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 266			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	22 292
Total	22 292

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits à recevoir

	Montant
Subvention PACA	19 500
Subvention département BdR	1 192
Subvention Métropole	1 600
Total	22 292

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	4 398
Autres dettes	2 040
Total	6 438

Rim

Daw

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
Congés à payer	2 287
Charges sur congés à payer	956
AFDAS	1 155
Commissaire aux comptes	2 040
Total	6 438

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	13 500
Total	13 500

RHL

[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SOFIA	13 500		
Total	13 500		

Subventions d'équipement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention département BdR	21 000
Subvention politique de la ville	5 000
Subvention ville de Marseille	38 000
Subvention DRAC	65 000
Subvention région	100 000
Subvention DDETS	2 560
Total	231 560

Rémunération des dirigeants

Suivant l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. L'obligation de publier dans le compte financier ces rémunérations et avantages en nature reviendrait dans le cas présent à communiquer une information à caractère personnel et individuel. Cette information n'est donc pas donnée.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	2
Total	1
	4

Valorisation des contributions volontaires

Prêt d'usage d'un bien sis à la ciotat, consentie à Madame Danielle DEROME, pour un montant évalué à 3 000 € par mois soit 36 000 € annuel

Mise à disposition d'un bureau à la Friche de 42,4 m2 pour un montant évalué à 8 268 € annuel

Mise à disposition d'un appartement de résidence à la Friche de 74,2 m2 pour un montant évalué à 14 469 € annuel

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Mise à disposition de l'Alcazar, d'un projet de plan de lecture, évalué à 325 € la journée, soit 975 € pour l'année 2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

