

Association COFEES
16 PLACE DE VILLENEUVE
13090 AIX EN PROVENCE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association : Services annexes aux spectacles

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Rémy GONTHIER
Trésorier du COFEES



Fait à MEYREUIL
Le 06/02/2026

Stéphanie GAUTIER
Chef de Mission

Jean-Marc ISKANDAR
Expert Comptable

Eve LOMBART
Présidente du COFEES



ISE2C
1 Route de Valbrillant
Europarc Sainte Victoire Bat 4
13590 MEYREUIL
04-42-58-30-39

Association COFEES

16 PLACE DE VILLENEUVE

13090 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

- *Attestation des comptes*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

ISE2C

1 Route de Valbrillant

Europarc Sainte Victoire Bat 4

13590 MEYREUIL

04-42-58-30-39

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association COFEES
16 PLACE DE VILLENEUVE
13090 AIX EN PROVENCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	286 275 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	6 050 Euros

Fait à MEYREUIL
Le 29/01/2026

Stéphanie GAUTIER
Chef de Mission

Jean-Marc ISKANDAR
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	11 895	5 582	6 313	4 056	2 257	55.63
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres	350		350	350		
	Total I	12 260	5 582	6 678	4 421	2 257	51.04
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 771	400	3 371	7 432	4 061	54.64
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	163 083		163 083	211 083	48 000	22.74
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	111 754		111 754	146 823	35 070	23.89
	Charges constatées d'avance (2)	1 390		1 390	377	1 013	268.69
	Total II	279 998	400	279 598	365 715	86 118	23.55
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	292 257	5 982	286 275	370 137	83 861	22.66

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	26 386		26 386			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	61 139		44 550		16 588	37.23
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 050		16 588		10 539	63.53
	Situation nette (sous total)	93 574		87 524		6 050	6.91
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement			1 293		1 293	100.00
	Provisions réglementées						
	Total I	93 574		88 817		4 756	5.36
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	10 000				10 000	
PROVISIONS	Fonds dédiés	10 000		20 000		10 000	50.00
	Total II	20 000		20 000			
	Provisions pour risques						
DETTE (I)	Provisions pour charges	3 491		2 787		703	25.24
	Total III	3 491		2 787		703	25.24
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
DETTE (II)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	146		117		29	25.06
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 731		23 403		16 673	71.24
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	14 774		14 063		711	5.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 690		5 828		4 138	71.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	145 870		215 120		69 250	32.19
	Total IV	169 211		258 532		89 321	34.55
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		286 275		370 137		83 861	22.66

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	22 112		21 041		1 071	5.09
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	32 589		28 603		3 986	13.94
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	199 143		177 500		21 643	12.19
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			9 000		9 000	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés	10 000		16 000		6 000	37.50
Autres produits	4		8		4	52.01
Total I	263 848		252 152		11 697	4.64
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	95 468		101 962		6 493	6.37
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 852		1 196		655	54.79
Salaires et traitements	113 055		102 395		10 660	10.41
Charges sociales	36 535		32 868		3 667	11.16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 638		1 437		201	13.99
Dotations aux provisions	703		919		216	23.47
Reports en fonds dédiés	10 000				10 000	
Autres charges	8		4		5	127.76
Total II	259 260		240 780		18 479	7.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 589		11 371		6 783	59.65

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation	0	0		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 639	2 217	578	26.08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 639	2 217	578	26.08
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 639	2 217	578	26.08
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6 228	13 588	7 361	54.17
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		3 750	3 750	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		3 750	3 750	100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	178	750	572	76.25
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	178	750	572	76.25
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	178	3 000	3 178	105.94
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	265 487	258 119	7 369	2.85
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	259 438	241 530	17 907	7.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT	6 050	16 588	10 539	63.53

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	6 313		4 056		2 257	55.63
21830000 MATÉRIEL BUREAU , INFORMATIQUE	3 895		919		2 976	323.78
21831000 Autres materiels	8 000		8 000			
28183000 AMORT MAT BUREAU, INFORMATIQUE	304		919		615	66.92
28183100 Amort autres materiels	5 278		3 944		1 334	33.82
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15		15			
27100000 TITRES IMMOBILISÉS	15		15			
AUTRES	350		350			
27500000 DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS	350		350			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 678		4 421		2 257	51.04
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 371		7 432		4 061	54.64
41100000 CLIENTS	3 371		3 432		61	1.78
41600000 CLIENTS DOUTEUX	400		400			
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR			4 000		4 000	100.00
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES CLIEN	400		400			
AUTRES	163 083		211 083		48 000	22.74
40100000 FOURNISSEURS	6		6			
44100000 ETAT SUBVENTIONS À RECEVOIR	163 077		211 077		48 000	22.74
DISPONIBILITES	111 754		146 823		35 070	23.89
51200000 BANQUE CREDIT COOPERATIF	33 608		68 908		35 299	51.23
51210000 CREDIT COOPERATIF LIVRET A	78 138		77 908		230	0.29
53000000 CAISSE	7		7			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 390		377		1 013	268.69
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 390		377		1 013	268.69
TOTAL ACTIF CIRCULANT	279 598		365 715		86 118	23.55
TOTAL GENERAL	286 275		370 137		83 861	22.66

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	26 386	26 386		
10240000 Autres fonds propres	26 386	26 386		
REPORT A NOUVEAU	61 139	44 550	16 588	37.23
11000000 Report à nouveau(solde crédit)	61 139	44 550	16 588	37.23
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 050	16 588	10 539	63.53
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	93 574	87 524	6 050	6.91
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		1 293	1 293	100.00
13100002 Subv investissement ademe		81	81	100.00
13100003 Subvention ademe syst immersiv		8 000	8 000	100.00
13100004 Subv ademe ordi hp		919	919	100.00
13910000 Subventions virées au cpte de		7 707	7 707	100.00
TOTAL FONDS PROPRES	93 574	88 817	4 756	5.36
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS OU DONATIONS	10 000		10 000	
19100000 Fonds dédiés CNM	10 000		10 000	
FONDS DEDIES	10 000	20 000	10 000	50.00
19500001 Fonds dédiés DRAC		10 000	10 000	100.00
19500002 Fonds dédiés Région	10 000	10 000		
TOTAL FONDS DEDIES	20 000	20 000		
PROVISIONS POUR CHARGES	3 491	2 787	703	25.24
15210000 PROVISION RETRAITE	3 491		3 491	
15300000 PROVISION RETRAITE		2 787	2 787	100.00
TOTAL PROVISIONS	3 491	2 787	703	25.24
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	146	117	29	25.06
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	146	117	29	25.06
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 731	23 403	16 673	71.24
40100000 FOURNISSEURS	6 731	22 303	15 573	69.82
40810000 FOURNISSEURS FNP		1 100	1 100	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14 774	14 063	711	5.05
42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	3 187	4 876	1 689	34.64
42860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	1 038		1 038	
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	4 745	3 634	1 111	30.57
43300000 RETRAITE PREVOYANCE AUDIENS	2 010	1 233	777	63.02
43708000 FCAP -FNAS AUDIENS	351	554	203	36.70
43710000 HARMONIE MUTUELLE	318	146	172	118.05
43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	1 635	2 481	846	34.10
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	527	511	16	3.08
44810000 OPCO AFDAS - FORMATION PROF	963		963	
44863000 OPCO AFDAS - FORMATION PROF		628	628	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES DETTES	1 690	5 828	4 138	71.00
41100000 CLIENTS		4 000	4 000	100.00
46700001 NDF V. FERME		34	34	100.00
46700002 NDF C. GUINGUAND		404	404	100.00
46700008 GERALDINE ATTIAS		37	37	100.00
46700009 NDF COLOMBAIN TIPHAINE	274		274	
46860000 CHARGES A PAYER	1 416	1 353	62	4.61
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	145 870	215 120	69 250	32.19
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	145 870	215 120	69 250	32.19
TOTAL DETTES	169 211	258 532	89 321	34.55
TOTAL GENERAL	286 275	370 137	83 861	22.66

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	22	112	21	041	1 071	5.09
75600000 ADHESION COFEES	22	112	21	041	1 071	5.09
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	32	589	28	603	3 986	13.94
70600003 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	19	704	20	566	862	4.19
70600004 Mise a disposition gilets vibr	1	225	2	050	825	40.24
70600005 INTERVENTION	11	660	3	713	7 946	213.99
70810000 REMBOURSEMENT FORMATION			2	274	2 274	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	199	143	177	500	21 643	12.19
74000001 Subventions a l'emploi			3	500	3 500	100.00
74000002 Subvention ademe			36	000	36 000	100.00
74000003 Subvention region paca			40	000	40 000	100.00
74000004 Subvention departement			18	000	18 000	100.00
74000005 Subvention metropole			20	000	20 000	100.00
74000006 Subvention drac			30	000	30 000	100.00
74000007 Subvention drfip cnm			30	000	30 000	100.00
74100000 Subvention ademe	69	250			69 250	
74101000 Subvention region paca	38	600			38 600	
74102000 Subvention departement	15	000			15 000	
74103000 Subvention metropole	20	000			20 000	
74104000 Subvention drac	25	000			25 000	
74105000 Subvention drfip cnm	30	000			30 000	
74700000 Quotepart des subv investisst	1	293			1 293	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			9	000	9 000	100.00
75510000 PARTENARIATS FINANCIERS			9	000	9 000	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	10	000	16	000	6 000	37.50
78900000 UTILISATION FONDS REPORTES	10	000	16	000	6 000	37.50
AUTRES PRODUITS	4		8		4	52.01
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	4		8		4	52.01
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	263	848	252	152	11 697	4.64
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	95	468	101	962	6 493	6.37
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	218		1 889		1 671	88.45
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 474		537		937	174.58
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	450				450	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	8 613		7 928		685	8.65
61321000 LOCATION DE SALLES	979		6 269		5 290	84.38
61350000 LOCATION BOITE POSTALE	47		44		3	6.82
61350003 LICENCE ZOOM	382		349		33	9.59
61500000 Entretien et réparations			480		480	100.00
61560000 MAINTENANCE			70		70	100.00
61610000 MULTIRISQUES	562		468		94	20.12
62260001 HONORAIRES COMPTABLES	2 927		2 765		162	5.85
62260003 HONORAIRES SOCIAL	2 777		1 277		1 500	117.50
62260004 HONORAIRES COMMISSAIRE AU COMP	3 054		2 624		430	16.38
62261000 HONORAIRES DIVERS	600				600	
62262000 HONORAIRES COMMUNICATION	21 487		21 732		246	1.13
62263000 HONORAIRES FORMATION	5 942		12 859		6 917	53.79
62264000 Honoraires animation atelier	29 960		26 996		2 964	10.98
62310000 publicité	576				576	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
62311000	SITE INTERNET	1	148	2	385	1 237	51.85
62380000	POURBOIRES - DONS		30			30	
62510000	PEAGE PARKING/ DEPLACEMENT	1	771	2	441	670	27.44
62511000	VOYAGES DEPLACEMENT COLOMBAIN		342			342	
62511100	VOYAGES DEPLACEMENT MORREIRA		72			72	
62512000	VOYAGES ET DEPL. V.FERME	1	912	2	297	385	16.75
62513000	VOYAGES ET DEPL. C.GUINGUAND	1	685	1	264	420	33.24
62515000	DEPLAEMENT C. JOURNEAUX				110	110	100.00
62516000	FRAIS DEPLACEMENT OMBARD E		222		115	107	92.65
62517000	DEPLACEMENTS SECRETAIRE				233	233	100.00
62518000	DEPLACEMENTS GERALDINE ATTIAS		37		174	138	79.05
62519000	NDF DEPLACEMENT LEJEUNE		259			259	
62560000	MISSIONS	2	231	1	455	776	53.38
62570000	RÉCEPTIONS	3	663	2	844	819	28.80
62600000	FRAIS POSTAUX				68	68	100.00
62612000	TELEPHONE ADSL + MOBILE RED		515		353	162	45.75
62620000	TELEPHONE-INTERNET V. FERME		228		390	162	41.55
62630000	TELEPHONE-INTERNET C.GUINGUAND		193		466	272	58.48
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ		914		773	142	18.32
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)		198		307	109	35.62
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1	852	1	196	655	54.79
63330000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	1	852	1	196	655	54.79
SALAIRES ET TRAITEMENTS		113	055	102	395	10 660	10.41
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	107	004	96	064	10 939	11.39
64120000	CONGÉS PAYÉS	1	689	1	000	2 689	268.96
64130000	Primes et gratifications	1	038			1 038	
64140000	ALLOCATION TELETRAVAIL		535		60	475	791.67
64140100	TICKETS RESTAURANTS PP	3	350	3	306	44	1.32
64143000	INDEMNITES DE RUPTURE		500			500	
64151000	Prime partage de la valeur	2	318	1	965	353	17.99
CHARGES SOCIALES		36	535	32	868	3 667	11.16
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	23	243	17	913	5 329	29.75
64520000	COTISATIONS PREVOYANCE SANTE	2	543	2	520	23	0.92
64530000	COTISATIONS RETRAITE	6	646	5	417	1 229	22.68
64540000	COTISATIONS CHOMAGE	4	564	4	107	457	11.13
64580000	CHARGES S/CONGES PAYES		846		678	1 524	224.73
64581000	COTISATIONS FNAS - FCAP	1	819	1	633	186	11.39
64740000	TICKETS RESTAURANTS PP		10			10	
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		593		600	7	1.20
64900000	REMBOURSEMENT CHARGES DE PERSO	2	036			2 036	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		1	638	1	437	201	13.99
68112000	DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	1	638	1	437	201	13.99
DOTATIONS AUX PROVISIONS		703		919		216	23.47
68150000	DOTATION PROVISION D'EXPLOI	703		919		216	23.47
REPORTS EN FONDS DEDIES		10	000			10 000	
68900000	Fonds dédiés	10	000			10 000	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
AUTRES CHARGES		8		4	5	127.76
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE		8		4	5	127.76
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		259 260		240 780	18 479	7.67
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 589		11 371	6 783	59.65
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION		0		0		
76110000 Revenus de titres de participa		0		0		
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		1 639		2 217	578	26.08
76800000 Autres produits financiers		1 639		2 217	578	26.08
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 639		2 217	578	26.08
RESULTAT FINANCIER		1 639		2 217	578	26.08
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 228		13 588	7 361	54.17
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL				3 750	3 750	100.00
77500000 produit cession immobilisation				750	750	100.00
77700000 Quotepart des subv investisst				3 000	3 000	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				3 750	3 750	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		178		750	572	76.25
67500000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES				750	750	100.00
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		178			178	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		178		750	572	76.25
RESULTAT EXCEPTIONNEL		178		3 000	3 178	105.94
TOTAL DES PRODUITS		265 487		258 119	7 369	2.85
TOTAL DES CHARGES		259 438		241 530	17 907	7.41
EXCEDENT OU DEFICIT		6 050		16 588	10 539	63.53

ANNEXE

SOMMAIRE

- 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
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	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
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	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
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			1 390.21
31/12/2025 BI ZOOM	168.55		
31/12/2025 BI Elementor	44.72		
31/12/2025 BI ROMAIN MATHIEU	542.47		
31/12/2025 BI SNCF	158.00		
31/12/2025 BI ZOOM	84.27		
31/12/2025 BI OCEAN BUNDLE	39.42		
31/12/2025 BI SNCF	186.00		
31/12/2025 BI RED BY SFR	28.73		
31/12/2025 BI RED BY SFR	12.62		
31/12/2025 BI RED BY SFR	5.40		
31/12/2025 BI RED BY SFR	7.22		
31/12/2025 BI SOUNDCLOUD GLOBAL LIMITED	82.28		
31/12/2025 BI SOSH PAR ORANGE	3.09		
31/12/2025 BI INFOMANIAK	27.44		
44100000 ETAT SUBVENTIONS À RECEVOIR			163 077.00
27/06/2024 AN ademe 24-27 interm période 2	63 000.00		
27/06/2024 AN ademe 24-27 interm solde 1	36 900.00		
27/06/2024 AN ademe 24-27 interm solde 2	8 177.00		
27/06/2024 AN ademe 24-27 interm solde 3	51 000.00		
27/02/2025 OD METROPOLE AIX MARS solde 2025	4 000.00		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			145 870.00
31/12/2025 BI ADEME 24-27		145 870.00	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER			146.27
31/12/2025 BI COMMISSION 4T25		146.27	
42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER			3 187.13
31/12/2025 BI prov cp 31/12/2025		3 066.62	
31/12/2025 BI PROV RIT 31/12/2025		120.51	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
42860000CHARGES SOCIALES A PAYER			1 037.55
31/12/2025 BI PROV. INDEM PRECA LEJEUNE		841.85	
31/12/2025 BI PROV. CH/INDEM PRECA LEJEUNE		195.70	
43820000CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER			1 634.71
31/12/2025 BI Prov CP 31/12/2025		1 572.63	
31/12/2025 BI PROV RIT 31/12/2025		62.08	
44810000OPCO AFDAS - FORMATION PROF			963.10
31/01/2025 SA SALAIRES 01/2025		64.69	
28/02/2025 SA SALAIRES 02/2025		50.56	
31/03/2025 SA 03/2025 - OPCO AFDAS (6817W)		60.10	
30/04/2025 SA SALAIRES 04/2025		68.94	
31/05/2025 SA SALAIRES 05/2025		64.88	
30/06/2025 SA 06/2025 - OPCO AFDAS (6817W)		73.53	
31/07/2025 SA SALAIRES 07/2025		69.24	
31/08/2025 SA SALAIRES 08/2025		51.46	
30/09/2025 SA 09/2025 - OPCO AFDAS (6817W)		60.76	
31/10/2025 SA SALAIRES 10/2025		77.36	
30/11/2025 SA 11/2025 - OPCO AFDAS (6817W)		79.70	
31/12/2025 SA 12/2025 - OPCO AFDAS (6817W)		81.36	
31/12/2025 OD tva s/bdx 2026		160.52	
46860000CHARGES A PAYER			1 415.90
31/12/2025 BI HONO CAC 2/2		1 415.90	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			178.09
13/05/2025 OD regul subv region 2024	178.09		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- 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 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

-Réaffectation du plan comptable en conformité avec le nouveau règlement comptable ANC2022-06

Les comptes en 153 ont été réaffectés en comptes 1521

Les comptes en 4486 ont été réaffectés en comptes 4481

Les comptes en 740 ont été réaffectés en comptes 741

Les comptes en 777 ont été réaffectés en comptes 747

Informations générales complémentaires

Objet social de l'association

Le COFEES a pour objet de fédérer les festivals et structures culturelles de la région Provence-Alpes-Côte d'Azur dans des démarches de Responsabilité Sociale, Sociétale et environnementale afin de les accompagner dans la conduite de leurs activités de façon soutenable et responsable.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les missions de l'association

Les actions du COFEES reposent sur 4 grands principes :

- La transmission : Partager les expériences, encourager les initiatives, accompagner les actions des opérateurs culturels.
- La territorialité : Ancrer les actions selon les spécificités locales, relier les festivals régionaux, participer aux politiques environnementales en région Sud.
- La transversalité : Collaborer avec les acteurs de terrain, résoudre les problématiques communes à différentes disciplines, construire des outils partagés.
- La mutualisation : Rassembler les moyens et les ressources pour réduire les coûts liés aux démarches éco-responsables et solidaires.

Les moyens mis en oeuvre

Les moyens mis en oeuvre pour réaliser les missions du COFEES passent par la formation de ses membres.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 919		3 895
TOTAL	8 919		3 895
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	350		
TOTAL	365		
TOTAL GENERAL	9 284		3 895

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		919	11 895	11 895
TOTAL		919	11 895	11 895
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			350	350
TOTAL			365	365
TOTAL GENERAL		919	12 260	12 260

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 863	1 638	919	5 582
TOTAL		4 863	1 638	919	5 582
TOTAL GENERAL		4 863	1 638	919	5 582
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 638				
TOTAL	1 638				
TOTAL GENERAL	1 638				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	26 386				26 386
Report à nouveau	44 550			16 588	61 139
Excédent ou déficit de l'exercice	16 588	16 588-			6 050
Situation nette	87 524	16 588-			93 574
Subventions d'investissement	1 293			1 293	
TOTAL I	88 817	16 588-		17 881	93 574

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	20 000	10 000	10 000			20 000	20 000
Subvention CNM						10 000	10 000
Subvention DRAC	10 000		10 000				
Subvention Région	10 000	10 000				10 000	10 000
TOTAL	20 000	10 000	10 000			20 000	20 000

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	2 787		2 787		
Autres provisions pour risques et charges		3 491			3 491
TOTAL	2 787	3 491	2 787		3 491

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	400				400
TOTAL	400				400
TOTAL GENERAL	3 187	3 491	2 787		3 891
Dont dotations et reprises d'exploitation		10 703			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	350	350	
Clients douteux ou litigieux	400	400	
Autres créances clients	3 371	3 371	
Divers état et autres collectivités publiques	163 077	163 077	
Débiteurs divers	6	6	
Charges constatées d'avance	1 390	1 390	
TOTAL	168 594	168 594	

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	146	146		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 731	6 731		
Personnel et comptes rattachés	4 225	4 225		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 059	9 059		
Autres impôts taxes et assimilés	1 490	1 490		
Autres dettes	1 690	1 690		
Produits constatés d'avance	145 870	145 870		
TOTAL	169 211	169 211		

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	163 077
Total	163 077

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	146
Dettes fiscales et sociales	6 822
Autres dettes	1 416
Total	8 385

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 390
Total	1 390
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	145 870
Total	145 870

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ADEME	69 250
REGION PACA	38 600
DEPARTEMENT DES BOUCHES DU RHONE	15 000
METROPOLE AIX MARSEILLE	20 000
DRAC	25 000
DRFIP CNM	30 000
Total	197 850

Rémunération des dirigeants

Il n'y a aucun dirigeant rémunéré sur l'exercice en-cours.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	1
Total	3

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature n'ont pas été évaluées du fait du caractère non significatif dans les comptes.

- 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.

Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	2 057
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 434
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		3 491

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'inflation : 1 %
- taux d'actualisation : 3.60 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		3 491	3 491