

COMPTES ANNUELS

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



Alliance
Mozaik

31/12/2025			31/12/2024
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
1 584	1 584		
15		15	15
1 599	1 584	15	15
4 009		4 009	
39 000		39 000	35 000
164 927		164 927	146 598
207 936		207 936	181 598
209 535	1 584	207 951	181 613

15

Page :

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	70 079	22 973
	Excédent ou déficit de l'exercice	27 735	47 105
	Total des fonds propres (situation nette)	97 814	70 079
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	97 814	70 079
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	94 583	92 785
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	94 583	92 785
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 555	18 749
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	15 555	18 749
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	207 951	181 613
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	27 735,00	47 105,30
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	15 555	18 749
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	350	350
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	33 405	15 536
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	265 000	293 192
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	3 080	
	Mécénats	24 200	47 533
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		326 035	356 611
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	281 501	205 777
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	1 798	92 785
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	15 000	10 000
Total des charges d'exploitation		298 300	308 562
RESULTAT D'EXPLOITATION		27 735	48 049

Compte de Résultat 2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			27 735	48 049
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers				
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT avant impôts			27 735	48 049
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			943
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(943)
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			326 035	356 611
TOTAL DES CHARGES			298 300	309 506
EXCEDENT ou DEFICIT			27 735	47 105
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature			6 156	9 756
Bénévolat			10 722	16 264
TOTAL			16 878	26 020
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			6 156	6 156
Prestations				3 600
Personnel bénévole			10 722	16 264
TOTAL			16 878	26 020

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 **207 951** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **326 035** euros et un total **charges** de **298 300** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **27 735** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
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.

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant pour la première fois les dispositions du PCG ANC n°2022-06 venant modifier le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Cette première application n'a pas d'impact sur la présentation des comptes de l'association.

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

Valorisation des contributions volontaires

L'association a décidé de valoriser à compter du 01.01.2020 les contributions volontaires du règlement ANC N°2018-06. Les modalités de recensement, quantification et de valorisation de ces contributions volontaires en nature sont explicitées ci-après.

Valorisation du personnel bénévole des membres du bureau : 10 722 € soit 902,50 heures à 11,88 €.

Valorisation de la mise à disposition gratuite des locaux par la Ville D'AUBAGNE :

-bureau de 9m2 pour 12 mois = 1 521 €

-salle de réunion de 80m2 pour 1 heure par semaine = 4 635,43 €

Estimations sur la base d'un prix moyen du loyer HT-HCpar m2 et par an de locaux à usage de bureaux à Aubagne de 169 €.

Cotisations

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication

ou la remise de biens de faible valeur.

Les autres cotisations sont appelées cotisations avec contrepartie.

Pour l'Association, les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Annexe libre

Règlement ANC 2018-06

Art.431-2

1.Objet social de l'Association

Aubagne Développement Culture et Création, association culturelle, entrepreneur de spectacle vivant, a pour objet de développer la connaissance du patrimoine culturel Aubagnais en organisant différentes manifestations et conférences mettant en évidence l'universalité et la permanence des valeurs portées par le territoire du pays d'Aubagne et de l'Etoile.

2.Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Les événements portés par l'association pourront mettre en valeur la culture patrimoniale, artistique, gastronomique, cinématographique, littéraire, théâtrale ou musicale.

Créée à l'occasion du 120ème anniversaire de la naissance de Marcel Pagnol en 2015, l'association AD2C met à l'honneur les enfants d'Aubagne : Marcel Pagnol à travers Aubagne en 1895 et les événements littéraires liés au souvenir à l'enfance.

3.Moyens mis en oeuvre

Des partenaires fidèles permettent à AD2C de compléter les subventions perçues de la ville d'Aubagne ainsi que du Département.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	15	15	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	35 000	35 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	4 000	4 000	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		39 015	39 015	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	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	15 555	15 555		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		15 555	15 555		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		15 555
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 555
FRNS FACTURES NON PARVENUES	15 555	

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	22 973	47 105			70 079
Excédent ou déficit de l'exercice	47 105	(47 105)	27 735		27 735
Situation nette	70 079		27 735		97 814
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	70 079		27 735		97 814

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	92 785	1 798				94 583	
Fonds dédiés à la clôture							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	92 785	1 798				94 583	

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			265 000			265 000
Subventions d'investissement						
TOTAL			265 000			265 000

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
MAIRIE D'AUBAGNE		90 000	
CONSEIL DEPARTEMENTAL		175 000	
Totalisation		265 000	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Locaux (bureau et salle de réunion)	6 156	6 156
Mécénat de compétences		3 600
Bénévolat	6 156	9 756
Membres du bureau	10 722	16 264
	10 722	16 264
Total	16 878	26 020

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Locaux (bureau et salle de réunion)	6 156	6 156
Prestations	6 156	6 156
Mécénat de compétences		3 600
Personnel bénévole		3 600
Membres du bureau	10 722	16 264
	10 722	16 264
Total	16 878	26 020