

**Christine ROMANI**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Inscrit près la cour d'appel d'Aix-en-Provence**  
**Siren : 479 461 675**  
**Code APE : 6920Z**

94, Avenue du Prado  
Le Murillo  
13008 Marseille

Tél : 06 12 77 49 43 / 04 91 55 53 85  
E-mail : christine.romani@wanadoo.fr

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

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

**Association ZINC**  
**41, Rue Jobin**  
**13003 Marseille**

**Siret : 477 501 225 00015    Code APE : 9001Z**

---

## 1 – Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ZINC relatif à l'exercice **clos le 31 décembre 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport présentant **un excédent de 31.511 Euros**.

*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 la société à la fin de cet exercice.*

## 2 – Fondement de l'opinion

### 2.1 – 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.

### 2.2 – Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, **sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de mon rapport**, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## 3 – 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 mes appréciations, **tenant compte des éléments inscrits en annexe des comptes annuels**, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

- La justification des subventions et l'utilisation des subventions,
- Le solde des subventions à recevoir à la clôture de l'exercice,
- L'appréciation du montant des produits constatés d'avance et des fonds dédiés,

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 dans la première partie de ce rapport. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## 4– Vérification et information spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. En application de la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.



## 5 – 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 la société ou de cesser son activité.

*Les comptes annuels ont été arrêtés par la Direction.*

## 6 – Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

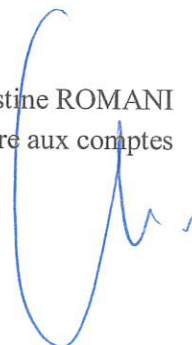
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marseille, le 25 avril 2025

Christine ROMANI  
Commissaire aux comptes





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.



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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 929	9 430	499	830	331	39.86
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	32 510	17 865	14 645	19 931	5 286	26.52
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	181 632	168 114	13 518	14 929	1 411	9.45
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	16 061		16 061	16 061		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	240 133	195 410	44 723	51 751	7 028	13.58
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 650	9 500	150	2 050	1 900	92.68
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	498 721		498 721	299 083	199 637	66.75
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	41 881		41 881	297 475	255 594	85.92
	Charges constatées d'avance (2)	100		100	1 649	1 549	93.93
	<b>Total II</b>	550 352	9 500	540 852	600 258	59 406	9.90
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	790 485	204 910	585 575	652 009	66 434	10.19

(1) Dont à moins d'un an  
(2) 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 PROPRES	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						
	Ecarts de réévaluation						
FONDS DÉDIÉS	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	28 500		437		28 064	NS
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	31 511		28 064		3 448	12.28
	Situation nette (sous total)	60 011		28 500		31 511	110.56
PROVISIONS	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	18 468		3 748		14 720	392.79
	Provisions réglementées						
	Total I	78 479		32 248		46 231	143.36
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	53 647		13 333		40 314	302.36
	Total II	53 647		13 333		40 314	302.36
PROVISIONS	Provisions pour risques	2 334		700		1 634	233.43
	Provisions pour charges						
	Total III	2 334		700		1 634	233.43
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	291		117		174	148.51
	Emprunts et dettes financières diverses	4 250		4 250			
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 590		5 351		34 239	639.93
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	34 504		24 972		9 532	38.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	309 446		248 076		61 370	24.74
DETTES (1)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	63 034		322 962		259 928	80.48
	Total IV	451 114		605 728		154 613	25.53
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	585 575		652 009		66 434	10.19

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	94	219	93	160	1 060	1.14
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	650	744	416	072	234 673	56.40
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1	413			1 413	
Utilisations des fonds dédiés	13	333	35	047	21 714	61.96
Autres produits		20		68	48	71.06
Total I	759	729	544	347	215 383	39.57
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	335	563	220	242	115 321	52.36
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4	546	2	767	1 779	64.28
Salaires et traitements	234	514	192	936	41 578	21.55
Charges sociales	85	922	67	377	18 545	27.52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14	735	26	264	11 528	43.89
Dotations aux provisions	2	334		700	1 634	233.43
Reports en fonds dédiés	53	647	13	333	40 314	302.36
Autres charges	3	203	3	167	36	1.14
Total II	734	465	526	787	207 678	39.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	25	264	17	560	7 704	43.87

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	1 431		2 239		808	36.07
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 431		2 239		808	36.07
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)	1 431		2 239		808	36.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	26 696		19 799		6 897	34.83
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	123		1		122	NS
Sur opérations en capital	5 697		10 451		4 754	45.49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	5 819		10 452		4 632	44.32
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	435		1 683		1 248	74.16
Sur opérations en capital	569		504		65	12.90
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	1 004		2 187		1 183	54.10
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 815		8 264		3 449	41.73
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	766 980		557 038		209 943	37.69
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	735 469		528 974		206 495	39.04
5. EXCEDENT OU DEFICIT	31 511		28 064		3 448	12.28



## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 585 574.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 759 729.34 Euros et dégageant un excédent de 31 511.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'exercice a été marqué par plusieurs réalisations majeures, renforçant le positionnement de l'association dans le champ des arts numériques :

Biennale des Imaginaires Numériques : organisation et diffusion des œuvres soutenues dans le cadre de la Plateforme de production CHRONIQUES - Création, permettant la valorisation des artistes et la consolidation du réseau professionnel.

Saison Lituanie en France : accueil de la Lituanie comme invité d'honneur, en partenariat avec l'Institut Français, et mise en place d'un focus Pays-Bas lors de la clôture de la Biennale, favorisant les coopérations internationales.

Développement de la dimension professionnelle du projet dans la poursuite du projet européen Digital Inter/section et notamment via la première édition du Marché des Imaginaires Numériques, pendant professionnel et ICC de la Biennale, renforçant les opportunités de mise en réseau et de diffusion pour les artistes et acteurs du secteur.

Recherche de financements : renforcement des actions de mécénat et de partenariats, visant à diversifier les ressources de l'association et à consolider son modèle économique

Poursuite des activités du Médialab : ancrage du Médialab dans la Biennale, avec des projets d'expérimentation et de recherche appliquée, contribuant à l'innovation et à la professionnalisation du secteur.

Ces réalisations s'inscrivent dans la dynamique de structuration et de développement des activités de l'association, en cohérence avec ses objectifs stratégiques et son modèle économique.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

## ANNEXE

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

### **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.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

#### **1/ Description détaillée de l'objet social, de sa stratégie et des moyens mis en œuvres pour sa réalisation :**

ZINC est un centre de création des arts et des cultures numériques fondé en 1998 à la Friche Belle de Mai à Marseille. Son équipe pluridisciplinaire, formée sur le terrain et entourée de nombreux partenaires (artistes, producteurs culturels, acteurs associatifs, enseignants...) propose une centaine d'activités et de projets par an et à destination de tous types de publics.

ZINC accompagne les artistes, diffuse leurs œuvres et encourage les formes artistiques qui recourent au numérique et aux nouvelles technologies. ZINC programme aussi des événements : festivals, spectacles, projections, rencontres publiques, à la Friche La Belle de Mai, à Marseille et en région Sud.

ZINC est aussi un Médialab et un FabLab dédiés à tous pour pratiquer, s'initier, se cultiver aux nouvelles technologies. Des logiciels dits créatifs à l'électronique, en passant par le web, l'impression 3D ou la réalité virtuelle... Ces ateliers créatifs explorent les usages du numérique, la fabrication numérique personnelle, l'innovation collective des nouveaux usages collaboratifs.

Pour permettre à tous d'avoir des clés de compréhension dans le monde en régime numérique, le ZINC propose des formations, ingénierie, expertise et rencontres à destination des professionnels de la culture et du champ social.

## ANNEXE

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

### **2/ Fonds dédiés :**

A/ Dispositif " un conseiller numérique " :

Dans le cadre de l'application du nouveau règlement relatif à l'enregistrement des engagements restants à réaliser, l'association avait comptabilisé au 31 décembre 2023, 13 333 € de fonds dédiés portant sur le dispositif " un conseiller Numérique".

La convention signée avec la caisse des dépôts et consignation prévoit une dotation globale de 44 000 € répartie 20 000 € en année 1 (2023), 14 000 € en année 2 (2024) et 10 000 € en année 3 (2025).

10 000 € ont donc été portés en produits constatés d'avances pour l'exercice 2025.

Et sur la dotation 2024 de 14 000 €, 11 666 € ont été inscrits en fonds dédiés.

B/ La biennale 2024-2025 :

Comme pour la Biennale 2022-2023, le calcul s'est appuyé sur une approche financière analytique. La connaissance des charges et des produits de cette action a permis d'en affecter le résultat sur les deux exercices, tout en respectant le principe d'attribution des subventions spécifiques mais aussi celles en lien avec la programmation artistique de l'exercice.

A ce titre les fonds dédiés sont devenus un curseur de l'affectation financière par exercice de l'action, dans le respect du principe de prudence.

Ces fonds dédiés de 41 981 € sont donc entièrement consommés en 2025.

### **3/ Provisions pour risques et charges :**

700 € de risque de non versement du solde du Département des actions scolaires AEC a été repris suite au paiement..

D'autre part il a été provisionné 2 334 € de risques de non versement de la subvention " Un conseiller Numérique " pour défaut d'engagement des dépenses.

### **4/ Convention Cadre**

Une convention cadre a été signée en 2019 entre l'association ZINC et l'association SECONDE NATURE pour une durée de 10 ans.

Cette convention officialise la collaboration mutualisée des deux associations.

Elle a pour objet la mise en oeuvre de l'ensemble des moyens humains , logistiques, techniques et financiers des deux parties.

Chaque partie conserve son autonomie, indépendance et responsabilité de ses engagements financiers contractuels et partenariaux qu'ils soient publics ou privés.

### **5/ Projet Européen**

En 2022, l'attribution globale de 999 791 € a été répartie :

\* 372 327 € Zinc

\* 136 034 € Kikk

\* 136 034 € Kontejner

\* 136 034 € Signal

ANNEXE

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

\* 219 362 € Catalyst.

Il a été ouvert un compte 467 par partenaire pour suivre les reversements. Ces derniers respectent les modalités de paiement de la Tutelle.

Au 31 décembre 2024, seul le partenaire Catalyst a donné lieu à un paiement de 41 617 €.

Les soldes restant dus s'élèvent à :

- \* 38 090 € Kikk
- \* 38 090 € Kontejner
- \* 38 090 € Signal
- \* 43 872 € Catalyst.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	9 929		
Installations générales agencements aménagements des constructions	32 510		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	39 653		
Matériel de transport	1 800		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	133 002		8 276
TOTAL	206 965		8 276
Autres participations	16 061		
TOTAL	16 061		
TOTAL GENERAL	232 956		8 276

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 929	
Installations générales agencements aménagements constr.			32 510	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			39 653	
Matériel de transport			1 800	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 099	140 179	
TOTAL		1 099	214 142	
Autres participations			16 061	
TOTAL			16 061	
TOTAL GENERAL		1 099	240 133	

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		9 099	331		9 430
Installations générales agencements aménagements constr.		12 579	5 286		17 865
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		36 256	2 669		38 925
Matériel de transport		1 800			1 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		121 470	6 449	530	127 389
TOTAL		172 105	14 404	530	185 980
TOTAL GENERAL		181 204	14 735	530	195 410
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	331				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 286				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 669				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 449				
TOTAL	14 404				
TOTAL GENERAL	14 735				

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

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	437	28 064			28 500
Excédent ou déficit de l'exercice	28 064	28 064-	31 511		31 511
Situation nette	28 500		31 511	0-	60 011
Subventions d'investissement	3 748		20 000	5 280	18 468
<b>TOTAL I</b>	<b>32 248</b>		<b>51 511</b>	<b>5 280</b>	<b>78 479</b>



**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 *
<b>Subventions d'exploitation</b>	13 333		13 333			53 648	53 648
UN CONSEILLER NUMERIQ 23	13 333		13 333				
UN CONSEILLER NUMERIQ 24						11 667	11 667
BIENNALE 2024-2025						41 981	41 981
<b>TOTAL</b>	13 333		13 333			53 648	53 648

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

ANNEXE

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

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
Autres provisions pour risques et charges	700	2 334	700		2 334
TOTAL	700	2 334	700		2 334

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	10 000		500		9 500
TOTAL	10 000		500		9 500
TOTAL GENERAL	10 700	2 334	1 200		11 834

Dont dotations et reprises d'exploitation		2 334	1 200		
---	--	-------	-------	--	--

La provision client URBAN PROD a été reprise suite au paiement de 500 €. le client demeure en procédure collective.

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	9 650	9 650	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50	50	
Divers état et autres collectivités publiques	427 616	427 616	
Débiteurs divers	71 054	71 054	
Charges constatées d'avance	100	100	
TOTAL	508 471	508 471	

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	291	291		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 590	39 590		
Personnel et comptes rattachés	9 745	9 745		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 196	24 196		
Autres impôts taxes et assimilés	564	564		
Groupe et associés	4 250	4 250		
Autres dettes	309 446	309 446		
Produits constatés d'avance	63 034	63 034		
TOTAL	451 114	451 114		

Les créances des collectivités publiques concernent :

- 199 958 € Europe Créative
- 147 650 € + 10 000 € en investissementla Région PACA
- 24 000 € le CNC
- 24 000 € sur le Conseiller Numérique
- 3 000 € + 10 000 € en investissementla ville de Marseille
- 8 000 € la Métropole
- et 1 008 € le CG13.

**ANNEXE**

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

**Variation des fonds propres**

Le résultat 2023 un excédent de 28 064 € a été porté en report à nouveau.

Le résultat 2024, un excédent de 31 511 € porte la situation nette à 60 011 €.

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
CONCEPTION SITE INTERNET	5 980	20.00
LOGICIELS	1 469	33.33
LOGICIELS SERVEUR	2 480	20.00

**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 amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 4 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Montant des provisions : 9 500 €.

**ANNEXE**

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

**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	498 237
Disponibilités	3
Total	498 240

Les autres créances se répartissent :

- 427 616 € de subventions restant à recevoir
- 50 € IJSS en cours de traitement
- 484 € fournisseurs
- et 70 570 € de produits à recevoir.

Parmi ces derniers la convention avec Seconde Nature concerne 57 483 €. Les factures ont été émises en 2025.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	291
Dettes fiscales et sociales	14 878
Autres dettes	147 074
Total	162 242

Les autres dettes concernent seconde nature pour 93 032 € sur les mises à disposition et 36 000 € la coproduction sur la Biennale 2024-2025.

Les factures ont été reçues en 2025.

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	100
Total	100
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	63 034
Total	63 034

Les produits constatés d'avances se positionnent :

- 47 994 € sur le projet europe Créative
- 10 000 € sur le "Conseiller numérique"
- et 5 040 € sur l'EAC.

## ANNEXE

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

### **Subventions d'équipement**

Deux subventions d'équipement étaient au 31 décembre 2023 inscrites au passif avec une reprise au résultat :

- 25 000 € de la Ville de Marseille contrepassée complètement sur l'exercice.
- 8 432 € de la Région reprise pour 7 495 €.

Deux nouvelles subventions de 10 000 € chacune ont été attribuées par la Région et la ville de Marseille. Les investissements se poursuivent sur 2025.

Sur les investissements réalisés en 2024, la reprise de subventions a été de 2 470 €.

La reprise annuelle inscrite en produit s'élève à 5 280 €.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
EUROPE CREATIVE	178 744
VILLE DE MARSEILLE	166 000
REGION	119 300
DRAC	95 000
METROPOLE	40 000
DEPARTEMENT	20 000
CNC	17 923
CONSEILLER NUMERIQUE	14 000
Total	650 967

#### **Rémunération des dirigeants**

Tous les administrateurs sont tous bénévoles.

La rémunération des 3 plus hauts cadres s'élève à 43 800 €.

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 960 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- DIFFERENCES DE REGLEMENTS	123	77180000
- ACTIFS CEDES	417	77500000
- RAP SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	5 280	77700000
Total	5 820	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	35	67120000
- CREANCES IRRECOUVRABLES	400	67140000
- VNC ACTIFS CEDES	569	67500000
Total	1 004	

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS FOURNISSEURS	213
Total	213