

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO AIR

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

Bilan au 31/12/2024

50 rue Dragon
13006 MARSEILLE

SIRET : 52370194400044

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	22
Honoraires des commissaires aux comptes	23
Engagements financiers	24
Variation des fonds propres art. 431-5	25
LIASSE	

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 984	6 984		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 321	1 699	1 622	2 262
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	153		153	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	10 457	8 683	1 775	2 262
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	139 117		139 117	89 933
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	270 856	8 311	262 545	253 095
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	66 743		66 743	29 545
Charges constatées d'avance	1 410		1 410	172
TOTAL III	478 126	8 311	469 815	372 745
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	488 583	16 994	471 590	375 007

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	138 941	105 110
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 245	33 832
Situation nette	110 696	138 941
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	110 696	138 941
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 548
Emprunts et dettes financières diverses		1 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 065	37 350
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	62 887	50 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 891	6 215
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	221 049	139 468
TOTAL V	360 893	236 066
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	471 590	375 007

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	239 990	149 253
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	127 988	189 424
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	20 430	4 860
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 032	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	21	486
TOTAL I	394 461	344 024
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	111 126	100 128
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 034	3 536
Salaires et traitements	205 899	148 765
Charges sociales	68 003	44 635
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 351	6 557
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	29 128	572
TOTAL II	427 542	304 191
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 081	39 832
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	1
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1	1
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	150	32
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	150	32
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-149	-31
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-33 230	39 802

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	-4 985	5 970
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	394 462	344 025
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	422 707	310 193
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-28 245	33 832

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 BREVETS, LICENCES, MARQUES, LO	6 984.00	6 984.00		
28050000 AMORT - BREVETS, LICENCES, LOG	-6 984.00	-6 984.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 622.13	2 262.42	-640.29	-28.29
21830000 MATERIELS INFORMATIQUES	3 320.80	2 920.81	399.99	13.69
28183000 AMORTISSEMENT DES MAT DE BUREA	-1 698.67	-658.39	-1 040.28	-158.21
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	152.50		152.50	-
27100000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PROPRIET)	152.50		152.50	-
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 774.63	2 262.42	-487.79	-21.56
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	139 117.00	89 932.88	49 184.12	54.69
41100000 CLIENTS	44 364.00	11 020.00	33 344.00	302.58
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	94 753.00	55 274.00	39 479.00	71.42
41811000 CLIENTS INTRACOMM FAE		23 638.88	-23 638.88	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	262 544.90	253 095.43	9 449.47	3.73
40100100 FOURNISSEURS	30.00		30.00	-
43740000 APRIL MUTUELLE		1 497.17	-1 497.17	-100.00
44100000 REGION SUD GREC PACA	112 800.00	85 449.80	27 350.20	32.01
44100200 ADEME PACA	95 128.66	149 155.00	-54 026.34	-36.22
44100300 AIRFRESH UE ARGANS	9 115.60	9 115.60		
44100600 SUBV. REGION PACA		6 000.00	-6 000.00	-100.00
44100700 METROPOLE AIX MARSEILLE PROVENCE	2 000.00	2 000.00		
44101000 OFB OFFICE FRANCAIS BIODIVERSITE	36 227.47		36 227.47	-
44420000 CREANCES SUR L'ETAT - CARRY BACK	4 985.00		4 985.00	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
44566000 TVA DEDUCTIBLE	8 353.27	825.19	7 528.08	912.48
44566200 TVA DEDUCTIBLE INTRACOM		1 856.00	-1 856.00	-100.00
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	2 215.90	3 228.67	-1 012.77	-31.37
49674400 DEPRECIATIONS AUTRES CREANCES	-8 311.00	-6 032.00	-2 279.00	-37.78
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	66 742.75	29 544.93	37 197.82	125.90
51200000 BANQUE CCOP	66 206.97	29 000.50	37 206.47	128.29
51210000 COP2 LIVRET ASSOCIATION	51.96	51.65	0.31	
51220000 COP3 LIVRET CODEVAIR PM	208.13	207.09	1.04	0.48
53000000 CAISSE	275.69	285.69	-10.00	-3.50
Charges constatées d'avance	1 410.45	171.70	1 238.75	719.77
48600000 CH.CONSTATEES D'AV.	1 410.45	171.70	1 238.75	719.77
TOTAL III	469 815.10	372 744.94	97 070.16	26.04
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	471 589.73	375 007.36	96 582.37	25.75

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	138 941.32	105 109.53	33 831.79	32.19
10200000 FONDS ASSOCIATIF	138 941.32	105 109.53	33 831.79	32.19
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 244.89	33 831.79	-62 076.68	-183.49
Situation nette	110 696.43	138 941.32	-28 244.89	-20.33
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	110 696.43	138 941.32	-28 244.89	-20.33
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 547.77	-1 547.77	-100.00
16411000 EMPRUNT CREDIT COOP. 103496C		1 547.77	-1 547.77	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses		1 250.14	-1 250.14	-100.00
16870000 GARANTIE FINANCIERE FRANCE ACTIVE		1 250.14	-1 250.14	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 065.12	37 350.29	31 714.83	84.91
40100100 FOURNISSEURS	53 769.72	17 378.29	36 391.43	209.41
40810000 FACTURES A RECEVOIR	15 295.40	19 972.00	-4 676.60	-23.42
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	62 887.37	50 235.04	12 652.33	25.19
42110000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		11 355.59	-11 355.59	-100.00
42820000 DETTE PROVISIONNEE POUR CONGES	10 112.29	7 434.85	2 677.44	36.01
43100000 URSSAF	6 565.00	5 898.15	666.85	11.31

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
43702000 HUMANIS MUTUELLE	562.20		562.20	-
43708000 COTISATION PARITARISME	179.44		179.44	-
43720000 AG2R RETRAITE	1 857.52	1 315.09	542.43	41.29
43730000 AG2R PREVOYANCE	725.04	962.55	-237.51	-24.71
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	4 348.15	3 127.01	1 221.14	39.05
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	354.68	257.34	97.34	38.13
44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 970.00	-5 970.00	-100.00
44520000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE		1 856.00	-1 856.00	-100.00
44551000 TVA A DECAISSER	17 070.00	242.00	16 828.00	+1 000.00
44572000 TVA COLLECTEE 20%	6 078.56	166.13	5 912.43	+1 000.00
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	12 253.00	9 211.33	3 041.67	33.03
44863300 FORMATION CONTINUE CAP	2 781.49	2 439.00	342.49	14.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 891.38	6 214.90	1 676.48	26.97
41910000 CLIENTS - ACOMPTE SUR COMMANDES	7 891.38	6 000.00	1 891.38	31.52
41980000 CLIENTS - RRR A ACCORDER		214.90	-214.90	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	221 049.43	139 467.90	81 581.53	58.49
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	221 049.43	139 467.90	81 581.53	58.49
TOTAL V	360 893.30	236 066.04	124 827.26	52.88
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	471 589.73	375 007.36	96 582.37	25.75

Compte de résultat détaillé

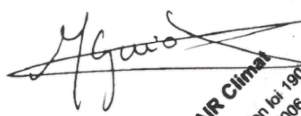
Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	239 990.42	149 253.24	90 737.18	60.79
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES exo 2022		-6 000.00	6 000.00	-100.00
70640000 PRESTATIONS DE SERVICES 20%	168 432.92	85 871.77	82 561.15	96.14
70692000 PRESTATIONS DE SERVICES (INTRACOM)	71 495.00	69 264.80	2 230.20	3.22
70880000 COTISATIONS ADHERENTS 20%	62.50	116.67	-54.17	-46.15
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	127 987.59	189 424.48	-61 436.89	-32.43
74110001 SUBV. EUROPE AIRFRESH	9 862.34	10 713.55	-851.21	-7.95
74112001 SUBV. REGION PACA	43 583.39	45 145.73	-1 562.34	-3.46
74112002 SUBV. REGION PACA / PNR		40 000.00	-40 000.00	-100.00
74112003 SUBV. METROPOLE AIX MARSEILLE		10 000.00	-10 000.00	-100.00
74112004 SUBV. CD 13	17 000.00		17 000.00	-
74211001 SUBV. ETS PUB. ADEME	57 541.86	83 565.20	-26 023.34	-31.14
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	20 430.00	4 860.00	15 570.00	320.37
75410000 DONS RECUS	430.00	660.00	-230.00	-34.85
75411000 MECENAT SEM		4 200.00	-4 200.00	-100.00
75412000 MECENAT SNCF	20 000.00		20 000.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 032.00		6 032.00	-
78174500 REPRIS.S/PROV.DEPREC.AUT.CREANCES	6 032.00		6 032.00	-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	21.06	486.11	-465.05	-95.68
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	21.06	486.11	-465.05	-95.68
TOTAL I	394 461.07	344 023.83	50 437.24	14.66
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	111 125.63	100 127.77	10 997.86	10.98
60400000 PRESTATIONS DE SERVICES	66 972.28	60 733.50	6 238.78	10.27
60492000 ETUDES ET PRESTATIONS CEE	2 880.00	9 280.00	-6 400.00	-68.97
60614000 FOURNITURES CARBURANT	237.37	831.60	-594.23	-71.51
60630000 ACCESSOIRES ET PETITS MATERIEL	1 397.93	330.68	1 067.25	322.36
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	77.49	560.98	-483.49	-86.27
61100000 SOUS-TRAITANCE	300.00		300.00	-
61300000 LOCATIONS	228.77	397.76	-168.99	-42.46
61320000 LOYERS	7 563.43	6 058.51	1 504.92	24.82
61321000 LOYERS SALLES	70.65		70.65	-
61352000 LOCATIONS DE MATERIEL DE TRANSPORT	1 723.30	4 339.85	-2 616.55	-60.30
61353000 LOCATIONS CLOUD	1 059.96		1 059.96	-
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	3 795.30	222.68	3 572.62	+1 000.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
61553000 ENTRETIEN DU MATERIEL DE BUREAU		167.03	-167.03	-100.00
61600000 ASSURANCES	468.72	351.43	117.29	33.62
61810000 DOCUMENTATION	23.69		23.69	-
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	5 835.00	3 935.00	1 900.00	48.28
62261000 HONORAIRES CAC	9 000.00	2 400.00	6 600.00	275.00
62262000 HONORAIRES DIVERS	1 318.96		1 318.96	-
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	81.35	1 051.58	-970.23	-92.30
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)	27.10	21.00	6.10	28.57
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	2 058.75	5 472.36	-3 413.61	-62.37
62560000 MISSIONS	652.93	489.82	163.11	33.27
62570000 FRAIS DE RECEPTION	2 504.79	377.70	2 127.09	562.70
62580000 FRAIS KILOMETRIQUES		264.12	-264.12	-100.00
62600000 FRAIS POSTAUX	228.48	18.80	209.68	+1 000.00
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	78.21	24.51	53.70	212.00
62611000 HEBERGEMENT CLOUD	588.91	1 552.51	-963.60	-62.07
62700000 FRAIS BANCAIRES	76.86		76.86	-
62780000 AUT.FRAIS & COMM.	1 413.74	971.35	442.39	45.62
62810000 COTISATIONS/ABONNEMENT	461.66	275.00	186.66	68.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 034.42	3 535.56	498.86	14.08
63330000 FORMATION	4 034.42	3 535.56	498.86	14.08
Salaires et traitements	205 899.41	148 764.52	57 134.89	38.41
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	191 698.70	141 329.67	50 369.03	35.64
64120000 CONGES PAYES	10 112.29	7 434.85	2 677.44	36.01
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 488.06		1 488.06	-
64143000 INDEMN. EXONEREES	2 600.36		2 600.36	-
Charges sociales	68 003.23	44 634.66	23 368.57	52.35
64510000 COTISATION URSSAF	38 365.91	26 256.12	12 109.79	46.12
64520000 COTISATIONS AUX PREVOYANCES	4 353.15	3 926.62	426.53	10.85
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	12 800.46	7 292.89	5 507.57	75.51
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	8 467.46	6 208.89	2 258.57	36.37
64550000 CHARGES SUR CP PROV.	1 221.14		1 221.14	-
64580000 AUTRES COT SOCIALES PARITARISME	179.44	348.99	-169.55	-48.71
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 001.84	601.15	400.69	66.72
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 613.83		1 613.83	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 351.28	6 557.34	2 793.94	42.61
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	1 040.28	525.34	514.94	98.10
68174500 DOT. PROV. DEPREC. AUTRES CREANCES	8 311.00	6 032.00	2 279.00	37.78
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	29 127.89	571.51	28 556.38	+1 000.00
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURVABLES	29 101.15	563.50	28 537.65	+1 000.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	26.74	8.01	18.73	237.50
TOTAL II	427 541.86	304 191.36	123 350.50	40.55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 080.79	39 832.47	-72 913.26	-183.05
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1.35	1.18	0.17	
76800000 PRODUITS FINANCIERS	1.35	1.18	0.17	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
TOTAL III	1.35	1.18	0.17	14.41
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	150.45	31.86	118.59	368.75
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES		31.86	-31.86	-100.00
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS ET DETTES	7.70		7.70	-
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	142.75		142.75	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	150.45	31.86	118.59	372.22
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-149.10	-30.68	-118.42	385.98
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-33 229.89	39 801.79	-73 031.68	-183.49
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	-4 985.00	5 970.00	-10 955.00	-183.50
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 970.00	-5 970.00	-100.00
69900000 PRODUITS - REPORTS ARRIERE DEFICITS	-4 985.00		-4 985.00	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	394 462.42	344 025.01	50 437.41	14.66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	422 707.31	310 193.22	112 514.09	36.27
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-28 244.89	33 831.79	-62 076.68	-183.49

Joel Guiot, Président

Suzanne de Cheveigné, Trésorière



AIR Climat
Association loi 1901
50 rue Dragon 13006 Marseille
06 95 87 28 82
SIRET : 523 701 944 00044



Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 471 590 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de -28 245 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Dépôt d'un rescrit fiscal concernant la demande de sectorisation.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 1 à 2 ans, |
| • Constructions | 20 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 4 à 5 ans, |
| • Autres | 4 à 5 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Engagements de départ à la retraite

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 7 332 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

Année de calcul : 2024

Taux d'actualisation : 2 %

Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis

Convention collective : Education, Culture, Loisirs et Animation

Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Table de mortalité : TG 05

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

64 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

64 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

64 ans pour la catégorie : Cadre dirigeant

- Progression de salaires

3% Constant pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

3% Constant pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

3% Constant pour la catégorie : Cadre dirigeant

- Taux de rotation

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Cadre dirigeant

- Taux de charges sociales patronales

40 % pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

40 % pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

40 % pour la catégorie : Cadre dirigeant

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0 €

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 984		
TOTAL	6 984		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	2 921		400
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 921		400
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			153
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			153
TOTAL GÉNÉRAL	9 905		552

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 984	
TOTAL			6 984	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenctis et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenctis et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			3 321	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			3 321	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			153	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			153	
TOTAL GÉNÉRAL			10 457	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 984			6 984
TOTAL	6 984			6 984
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	658	1 040		1 699
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	658	1 040		1 699
TOTAL GÉNÉRAL	7 642	1 040		8 683

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation	6 032	8 311	6 032	8 311
TOTAL III	6 032	8 311	6 032	8 311
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	6 032	8 311	6 032	8 311
- D'exploitation		8 311	6 032	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	139 117	139 117	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	4 985	4 985	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 569	10 569	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	255 272	255 272	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	30	30	
Charges constatées d'avance	1 410	1 410	
TOTAL	411 383	411 383	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	69 065	69 065		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	10 112	10 112		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 237	14 237		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	35 402	35 402		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 136	3 136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	7 891	7 891		
Produits constatés d'avance	221 049	221 049		
TOTAL	360 893	360 893		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 295	19 972
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	17 242	13 001
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		215
TOTAL	32 537	33 188

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	94 753	78 913
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	94 753	78 913

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	221 049	139 468
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		221 049	139 468

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	1 410	172
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 410	172

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics					20 000	20 000
Subventions d'exploitation			129 000		72 455	201 455
Subventions d'investissement						
TOTAL			129 000		92 455	221 455

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	6 000
Conseils et prestations de services	3 000
TOTAL	9 000

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	7 332
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	7 332

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Variation des fonds propres art. 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	105 110		33 832		138 941
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	33 832				-28 245
Situation nette	138 941		33 832		110 696
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	138 941		33 832		110 696

Commentaires : néant

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes :

☐

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime) :

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Désignation de la société	ASSO AIR		
Adresse du principal établissement	50 rue Dragon 13006 MARSEILLE		
Adresse du siège social, si différent			
Ancienne adresse en cas de changement			
RÉGIME FISCAL DES GROUPES	Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante		
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère			

B - ACTIVITÉ	Si vous avez changé d'activité	<input type="checkbox"/>	Activités exercées :	ASSOCIATION INNOVATION ET RECHERCHE E
--------------	--------------------------------	--------------------------	----------------------	---------------------------------------

C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION					
1 - Résultat fiscal					
Bénéfice imposable au taux normal	0	Bénéfice imposable à 15 %		Déficit	
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %					
2 - Plus-values					
PV à long terme imposables au taux de 19 %			PV à long terme imposables au taux de 15 %		
Autres PV imposables au taux de 19 %					
PV à long terme imposables au taux de 0 %			PV exonérées (art. 238 quindecies)		
3 - Abattements sur le bénéfice et exonérations (Les montants ne doivent pas être retranchés des résultats de C-1 et C-2)					
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)			Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies-0 A)		
Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)			ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)		
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)			Société d'investissements immobiliers cotée		
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)			Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)		
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)			Autres dispositifs		
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)			Plus-values exonérées relevant du taux de 15%		
4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer					
dans le secteur productif, art. 244 quater W					

D - IMPUTATIONS	
1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts.	
2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant au cadre VII du formulaire n°2066.	

E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS	Recettes net. soumises à la contrib. 2,5%
--	---

F - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE							
Votre comptabilité est-elle informatisée ?		oui	Si oui, nom du logiciel utilisé :		Plateforme Comptable		
CGA	<input type="checkbox"/>	Viseur conventionné	<input type="checkbox"/>	N° d'agrément du CGA		ECF	<input type="checkbox"/>
Nom et adresse :							
- du Comptable :		Indép.	SARL Jean-Jacques BUFERNE - FIDBAC CONSEIL 513 - 515, Avenue du Prado 13008 MAF				
- du Conseil :							
- du CGA ou du viseur conventionné :							
- du prestataire :							

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Annexe à la déclaration N°2065

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

G - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1 - Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même	
	- Payées par un établissement chargé du service des titres	
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s)		
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4 - Montant des autres distributions :		
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)	

H - RÉMUNERATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			À titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	À titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		À titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥	
				Indemnités forfaitaires	Rembour-sements	Indemnités forfaitaires	Rembour-sements
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧
- SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit						

I - DIVERS

Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)
Adresses des autres établissements

J - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)			200 622
	- Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages			
MVLT imposées		à 0 %	à 15 %	à 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice				
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice				
MVLT réalisée au cours de l'exercice				
MVLT restant à reporter				

K - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

ACTIF	Brut ①		Amort. Provisions ②		Net 31/12/2024 ③	Net 31/12/2023 ④
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial - Autres	010 014	 6 984	012 016	 6 984		
Immobilisations corporelles	028	3 321	030	1 699	1 622	2 262
Immobilisations financières (1)	040	153	042		153	
(5) TOTAL I	044	10 457	048	8 683	1 775	2 262
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052			
Stocks marchandises	060		062			
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
Créances clients et comptes rattachés (2)	068	139 117	070		139 117	89 933
Autres créances (3)	072	270 856	074	8 311	262 545	253 095
Valeurs mobilières de placement	080		082			
Disponibilités	084	66 743	086		66 743	29 545
Charges constatées d'avance	092	1 410	094		1 410	172
TOTAL II	096	478 126	098	8 311	469 815	372 745
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	488 583	112	16 994	471 590	375 007

PASSIF	31/12/2024		31/12/2023	
Capital social ou individuel	120	138 941	105 110	
Écarts de réévaluation	124			
Réserve légale	126			
Réserves réglementées	130			
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131			
Report à nouveau	134			
Résultat de l'exercice	136	-28 245	33 832	
Subventions d'investissement	137			
Provisions réglementées	140			
TOTAL I	142	110 696	138 941	
Provisions pour risques et charges	154			
TOTAL II	154			
Emprunts et dettes assimilées (4)	156		2 798	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164	7 891	6 000	
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	166	69 065	37 350	
Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)	169	23 149	50 235	
Comptes courants d'associés	173			
Autres dettes	175		215	
Produits constatés d'avance	174	221 049	139 468	
TOTAL III	176	360 893	236 066	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	180	471 590	375 007	

Renvois :				
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195
(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immo. acquises	182
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184
				552

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ
DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice clos le 31/12/2024

Néant

A - RÉSULTAT COMPTABLE				31/12/2024		31/12/2023	
Ventes de marchandises			209		210		
Production vendue biens		(dont export et livraisons intracommunautaires)	215		214		
Production vendue services			217	71 495	218	239 990	149 253
Production stockée					222		
Production immobilisée					224		
Subventions d'exploitation reçues					226	127 988	189 424
Autres produits					230	26 483	5 346
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					232	394 461	344 024
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					234		
Variation de stock (marchandises)					236		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					238		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					240		
Autres charges externes	(dont crédit-bail mobilier		immobilier)		242	111 126	100 128
Impôts, taxes et versements assimilés		(dont taxe professionnelle) CFE et CVAE	243		244	4 034	3 536
Rémunérations du personnel					250	205 899	148 765
Charges sociales					252	68 003	44 635
Dotations aux amortissements		(dont amortissement du fonds de commerce)	255		254	1 040	525
Dotations aux provisions					256	8 311	6 032
Autres charges :	- Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger		259		262	29 128	572
	- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260				
Total des charges d'exploitation (II)					264	427 542	304 191
1 - Résultat d'exploitation (I - II)					270	-33 081	39 832
Produits financiers				III	280	1	1
Produits exceptionnels				IV	290		
Charges financières				V	294	150	32
Charges exceptionnelles :	- Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)			VI	300		
	- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquies D)						
Impôts sur les bénéfices				VII	306	-4 985	5 970
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)					310	-28 245	33 832
B - RÉSULTAT FISCAL				Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)		312	314
							28 245
Rémunérations et avantages personnels non déductibles					316		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles					318		
Provisions non déductibles					322		
Impôts et taxes non déductibles					324		
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247				330		
		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		248			
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		(Part de loyers dispensés de réintégration)	249		251		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	
Déductions							
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	986			ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	987		
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdec.)	127			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	138		
Investissement et souscription outre-mer	344			Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	989		
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991			Zone de développement prioritaire (art. 44 septdec.)	993		
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	992			Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	345		
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)	181						
Divers, dont :							
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	655			Créance report en arrière du déficit	346	4 985	
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	643			Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	645		
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	647			Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	648		
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	649			Déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	990		
				Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	641		
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs				Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2		352	354
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)					356	33 230	
Déficits antérieurs reportables				(dont imputés sur le résultat)			360
Résultat fiscal après imputation des déficits				Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2		370	372

③ IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code General des impôts)				Désignation de l'entreprise :		AIR			
I - IMMOBILISATIONS									
Actif immobilisé	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale				
					Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
Immobilisations incorporelles									
- Fonds commercial	400		402		404				
- Autres	410	6 984	412		414	6 984			
I - Terrains	420		422		424				
m - Constructions	430		432		434				
o - Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444				
c - Installations générales agencements divers	450		452		454				
o - Matériel de transport	460		462		466				
r - Autres immobilisations corporelles	470	2 921	472	400	474	3 321			
Immobilisations financières	480		482	153	484	153			
TOTAL	490	9 905	492	552	494	10 457			
II - AMORTISSEMENTS									
Immobilisations amortissables	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Fonds commercial	495		497		498		499		
Autres immobilisations incorporelles	500		502		504		506		
I - Terrains	510		512		514		516		
m - Constructions	520		522		524		526		
o - Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536		
c - Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546		
o - Matériel de transport	550		552		554		556		
r - Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566		
TOTAL	570		572		574		576		
III - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES (19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)									
Nature des immobilisations	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values				
					Court terme	Long terme			
						19%	15% ou 12,8%	0%	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589	
Plus-values taxables à 19% (1)			579	Régularisations	590	583	594	595	
TOTAL					596	585	597	599	

④ RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du CGI)	Désignation de l'entreprise : AIR
--	-----------------------------------

I - RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A - NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentation : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées :	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation :	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660	6 032	662	8 311	664	6 032	666	8 311
TOTAL		680	6 032	682	8 311	684	6 032	686	8 311

B - MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				C - VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
		Dotations		Reprises			
Fonds commercial	681		683		Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
Autres immobilisations incorporelles	700		705				
Terrains	710		715				
Constructions	720		725				
Inst. techniques mat. et outillage	730		735				
Inst. générale, agencements, amén. div.	740		745				
Matériel de transport	750		755				
Autres immobilisations corporelles	760		765				
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableur n°2033-B	780	

II - DÉFICITS REPORTABLES

- Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982		- Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982Bis	
- Nombre d'opérations sur l'exercice	982Ter		- Déficits imputés	983	
- Déficits reportables	984		- Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter				870	

III - DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives			381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325		- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant			380	
- dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS			326	
N° du centre de gestion agréé			388	
Montant de la TVA collectée			374	32 282
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			378	8 512
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant			399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI			397	

⑤ DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel :	376	7	
	dont apprentis	657	
	dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	239 990	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105		
TOTAL I	106	239 990	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	20 451	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143		
Subventions d'exploitation reçues	113	127 988	
Variation positive des stocks	111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153		
TOTAL II	144	148 439	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	121		
Variation négative des stocks	145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	100 480	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	10 646	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	29 128	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	150		
TOTAL III	152	140 254	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)		137 248 176
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).	117	248 176	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE			
Mono-établissement au sens de la CVAE	020	<input checked="" type="checkbox"/>	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	239 990	
Effectifs au sens de la CVAE	023		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026		
Période de référence	du	01/01/2024	au 31/12/2024
Date de cessation	186		

⑥ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)
Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☒

N° SIREN	523701944				
Dénomination de l'entreprise	AIR				
Adresse :	- N°, Type et nom de voie	50 rue Dragon			
	- Code postal / Ville	13006	MARSEILLE		
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	901		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	902	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	903		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	904	
Nombre total d'associés ou actionnaires (lignes 901 + 903)	905		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes (lignes 902 + 904)	906	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique		Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou d'actions
Adresse :	N° et voie			Pays
	Code postal	Commune		

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (1)		Nom de famille / Prénom		
Nom d'usage		% de détention		Nb de parts ou d'actions
Naissance :	Date	N° Département		Pays
	Commune			
Adresse :	N° et voie			Pays
	Code postal	Commune		

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐ x

N° SIREN	523701944	
Dénomination de l'entreprise	AIR	
Adresse :	- N°, Type et nom de voie	50 rue Dragon
	- Code postal	13006
	- Ville	MARSEILLE

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	
--	--

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention
Adresse :	N° et voie		Pays
	Code postal	Commune	

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☒
(page 1/2)

Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)		
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>		
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)		
Forme juridique / Dénomination		
Complément de dénomination		
Adresse		
PME au sens communautaire		<input type="checkbox"/>
I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSÉS DE DÉCLARATION SPÉCIALE		
Crédit d'impôt	Montant	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - montants des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE		
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris		
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME		
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)		
Dont montant préfinancé		
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte		
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail		
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés		
II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPOT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE		
Crédit d'impôt	Montant	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM		
PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")		
III - CAS PARTICULIERS		
Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N	Montant	
Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois	Montant	

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts
Exercice clos le 31/12/2024

IV – MÉCÉNAT – Liste des bénéficiaires finaux					
Bénéficiaire			Intermédiaire		
Forme juridique / Dénomination			Forme juridique / Dénomination		
Complément de dénomination			Complément de dénomination		
N° SIREN ou RNA			N° SIREN ou RNA		
N°, type et nom de voie			N°, type et nom de voie		
Complément de distribution			Complément de distribution		
Lieu-dit, hameau			Lieu-dit, hameau		
Code postal / Ville / Pays			Code postal / Ville / Pays		
Montant des dons		Date de versement		Valeur de la contrepartie	

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 31/12/2024

A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT			
Forme juridique / Dénomination		ASSO AIR	
Complément de dénomination			
N° SIREN ou IDSP		523701944	
N° de Téléphone		06 95 87 28 82	
Adresse	- N°, Type et nom de voie	50 rue Dragon	
	- Complément de distribution		
	- Lieu-dit, hameau		
	- Code postal / Ville	13006	MARSEILLE
Référence d'obligation fiscale		IS1	Code activité NAF 9499Z
B - IDENTIFICATION DU CONSEIL			
Forme juridique / Dénomination			
Complément de dénomination			
C - RÉGIME FISCAL			
Catégorie fiscale		BI Catégorie fiscale BIC	
Régime fiscal		RS régime réel simplifié	
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)		IS Impôt sur les sociétés	
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant			
D - PÉRIODES			
Date de début de l'exercice ou période N		01/01/2024	
Date de clôture de l'exercice ou période N		31/12/2024	
Durée de l'exercice ou période N		12	
Date d'arrêté provisoire des comptes			
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)		31/12/2023	
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)		12	
E - MONNAIE			
Code monnaie		EUR	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice clos le 31/12/2024

Produits à recevoir	Montant

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice clos le 31/12/2024

Charges à payer	Montant

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2024

Charges constatées d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ALLIANZ CCA ALLIANZ du 01/01/2025 au	22/06/2024	21/06/2025	233		
ACTERRA CCA ACTERRA du 01/01/2025	18/09/2024	28/02/2025	1 177		

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2024

Produits constatés d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PARC BARONNIES PCA PARC BARONNI	01/01/2024	28/02/2025	1 735		
REGION SUD GREC SUD 5 2024 A 2027	01/03/2024	28/02/2027	80 701		
SUBVENTION ADEME PACA ALIMENTAT	01/03/2023	01/03/2026	59 779		
OFB OFFICE FRANCAIS BIODIVERSITE	01/01/2025	31/12/2026	72 455		
MAISON REG. FRESQUE 2E PARTIE PC	01/01/2024	30/04/2025	1 782		
MAISON REGIONALE FRESQUE PCA M/	01/01/2024	30/04/2025	2 546		
MAISON REGIONALE FRESQUE PCA M/	01/01/2024	30/04/2025	-764		
ADEME PARC RELAIS LOCAL PCA ADEM	18/09/2024	28/02/2025	2 814		

Report en arrière de déficits
(Article 220 quinquies du CGI)
Exercice clos le 31/12/2024

I - Identification de l'entreprise		
Activités exercées (déclarer l'activité principale en premier)	ASSOCIATION INNOVATI	
Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

II - Option formulée lors du dépôt de la déclaration de résultats				
Le soussigné déclare que l'entreprise désignée a opté, lors du dépôt de la déclaration de résultats, pour le report en arrière :				
1 - Du déficit	<input checked="" type="checkbox"/>	2 - Du déficit d'ensemble du groupe (art. 223 A du CGI)	<input checked="" type="checkbox"/>	
Exercice au cours duquel a été constaté le déficit :		ouvert le : 01/01/2024	clos le : 31/12/2024	
Montant du déficit reporté en arrière (cf. ligne 15)		33 230		
1 - DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE D'IMPUTATION		Exercice N-1		
Taux de l'impôt sur les sociétés	1	25 %	15 %	
Bénéfice fiscal effectivement soumis à l'IS au taux normal ou au taux réduit	2			39 802
Calcul du bénéfice exclu				
Distributions effectuées par prélèvement soit sur le bénéfice au taux normal, soit sur le bénéfice au taux réduit	3			
Fraction non distribuée des bénéfices imposés au taux normal et au taux réduit ayant donné lieu à un impôt payé au moyen de crédits d'impôt				
Montant de l'IS acquitté au moyen de crédits d'impôt attachés aux revenus mobiliers	4			
Montant de l'IS acquitté au moyen des autres crédits d'impôt	5			
Total des lignes 4 et 5 divisé par le taux de l'impôt correspondant à la colonne	6			
Ligne 6 x [(ligne 2 - ligne 3) : ligne 2]	7			
Fraction des bénéfices ayant ouvert droit au crédit d'impôt rachat d'une entreprise par ses salariés (RES) (articles 220 quater et 220 quater A) qui n'a pas été distribuée et n'a pas donné lieu à un impôt payé au moyen de crédits d'impôt				
Calcul du crédit d'impôt retenu en application des articles 220 quater et 220 quater A	8			
Ligne 8 divisée par le taux d'impôt correspondant à la colonne	9			
Ligne 9 x [(ligne 2 - (ligne 3 + ligne 7) : ligne 2)	10			
Montant du bénéfice exclu = total des lignes 3, 7 et 10	11			
Bénéfice d'imputation = ligne 2 - ligne 11	12			39 802
2 - IMPUTATION DU DÉFICIT				
Fraction du déficit reporté en arrière, dans la limite du montant le plus faible entre 1 000 000 euros et le bénéfice fiscal d'imputation	13			33 230
Calcul de la créance (montant porté ligne 13 multiplié par le taux de l'impôt correspondant à la colonne)	14			4 985
Montant du déficit reporté en arrière = (totalisation des sommes portées ligne 13)	15			33 230
3 - DÉTERMINATION DES DÉFICITS REPORTABLES EN AVANT				
Montant du déficit constaté au titre de l'exercice ouvert le* :	01/01/2024	et clos le :	31/12/2024	16
Montant du déficit reporté en arrière (reporter le montant de la ligne 15)				17
Montant du déficit reportable en avant (ligne 16 - ligne 17)				18
4 - MONTANT DE LA CRÉANCE				
Totalisation des sommes portées ligne 14				19
				4 985
5 - ENTREPRISE AYANT FAIT L'OBJET D'UN RACHAT PAR SES SALARIÉS				
Montant du crédit d'impôt rachat d'une entreprise par ses salariés (RES) (articles 220 quater et 220 quater A du CGI) obtenu par la société constituée pour le rachat au titre de l'exercice N				20

*(report de la ligne XJ du tableau n°2058-A ou ligne 354 du tableau n°2033-B)

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

AIR CLIMAT
Association
50 RUE DRAGON
13006 MARSEILLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

AIR CLIMAT
Association
50 RUE DRAGON
13006 MARSEILLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du conseil d'administration de l'association AIR CLIMAT.,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AIR CLIMAT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

CR

La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

4. VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DU CONSEIL D ADMINISTRATION

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

CR

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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de notre audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;

CR

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 27 mai 2025

Carine Rigaux
Commissaire aux comptes



La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 ☎ : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 984	6 984		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 321	1 699	1 622	2 262
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	153		153	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	10 457	8 683	1 775	2 262
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	139 117		139 117	89 933
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	270 856	8 311	262 545	253 095
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	66 743		66 743	29 545
Charges constatées d'avance	1 410		1 410	172
TOTAL III	478 126	8 311	469 815	372 745
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	488 583	16 994	471 590	375 007

CR

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	138 941	105 110
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 245	33 832
Situation nette	110 696	138 941
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	110 696	138 941
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 548
Emprunts et dettes financières diverses		1 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 065	37 350
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	62 887	50 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 891	6 215
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	221 049	139 468
TOTAL V	360 893	236 066
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	471 590	375 007

CR

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	239 990	149 253
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	127 988	189 424
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	20 430	4 860
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 032	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	21	486
TOTAL I	394 461	344 024
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	111 126	100 128
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 034	3 536
Salaires et traitements	205 899	148 765
Charges sociales	68 003	44 635
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 351	6 557
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	29 128	572
TOTAL II	427 542	304 191
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 081	39 832
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	1
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1	1
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	150	32
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	150	32
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-149	-31
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-33 230	39 802

CR

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	-4 985	5 970
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	394 462	344 025
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	422 707	310 193
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-28 245	33 832

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

CR

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 471 590 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -28 245 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Dépôt d'un rescrit fiscal concernant la demande de sectorisation.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels 1 à 2 ans,
- Constructions 20 ans,
- Agencements et aménagements 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier 4 à 5 ans,
- Autres 4 à 5 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Engagements de départ à la retraite

UR

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 7 332 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

Année de calcul : 2024
Taux d'actualisation : 2 %
Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
Convention collective : Education, Culture, Loisirs et Animation
Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
Table de mortalité : TG 05

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

64 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

64 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

64 ans pour la catégorie : Cadre dirigeant

- Progression de salaires

3% Constant pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

3% Constant pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

3% Constant pour la catégorie : Cadre dirigeant

- Taux de rotation

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Cadre dirigeant

- Taux de charges sociales patronales

40 % pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

40 % pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

40 % pour la catégorie : Cadre dirigeant

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0 €

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

CR

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 984		
TOTAL	6 984		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	2 921		400
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 921		400
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			153
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			153
TOTAL GÉNÉRAL	9 905		552

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			6 984	
TOTAL			6 984	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			3 321	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			3 321	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			153	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			153	
TOTAL GÉNÉRAL			10 457	

CR

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 984			6 984
TOTAL	6 984			6 984
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	658	1 040		1 699
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	658	1 040		1 699
TOTAL GÉNÉRAL	7 642	1 040		8 683

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CR

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation	6 032	8 311	6 032	8 311
TOTAL III	6 032	8 311	6 032	8 311
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	6 032	8 311	6 032	8 311
- D'exploitation		8 311	6 032	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

CP

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	139 117	139 117	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	4 985	4 985	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 569	10 569	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	255 272	255 272	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	30	30	
Charges constatées d'avance	1 410	1 410	
TOTAL	411 383	411 383	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	69 065	69 065		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	10 112	10 112		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	14 237	14 237		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	35 402	35 402		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 136	3 136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	7 891	7 891		
Produits constatés d'avance	221 049	221 049		
TOTAL	360 893	360 893		

CR

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 295	19 972
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	17 242	13 001
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		215
TOTAL	32 537	33 188

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	94 753	78 913
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	94 753	78 913

CR

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	221 049	139 468
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		221 049	139 468

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	1 410	172
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 410	172

CR

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics					20 000	20 000
Subventions d'exploitation			129 000		72 455	201 455
Subventions d'investissement						
TOTAL			129 000		92 455	221 455

Commentaires : néant

UR

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	7 332
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	7 332

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

CR

Variation des fonds propres art. 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	105 110		33 832		138 941
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	33 832				-28 245
Situation nette	138 941		33 832		110 696
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	138 941		33 832		110 696

Commentaires : néant

CR

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

AIR CLIMAT
50 rue Dragon
13006 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les Conventions et Engagements Réglementés

Exercice clos le 31 décembre 2024

La Roseraie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z

SARL SOMARA
Société de
Commissariat aux comptes

« Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions et engagements réglementés à
l'Assemblée Générale de l'association AIR CLIMAT »

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Il ne m'a été fait part d'aucune convention entre les membres de l'association AIR CLIMAT et l'association AIR CLIMAT.

Marseille, le 27 mai 2025

Carine Rigaux
Commissaire aux Comptes Inscrit
Auprès de la Cour d'Appel d'Aix en
Provence



La Roseaie – 20, Traverse de la Buzine – 13011 Marseille
☎ : 04.91.34.63.43 📠 : 04.91.34.63.80
e-mail : carine.rigaux@somara.fr
SIRET : 420 616 823 00035 – APE : 6920Z