

Association Coline



ETATS FINANCIERS AU 31.12.2024

COMPTES ANNUELS

SARIC
59 Avenue Georges Pompidou
CS 10022
13272 MARSEILLE CEDEX 08

COLINE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	451	451				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	1	1				
. Autres immobilisations corporelles	15 257	13 924	1 333	1,15	3 024	2,17
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	15 709	14 376	1 333	1,15	3 024	2,17
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	21 030		21 030	18,13	3 900	2,80
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	12 000		12 000	10,34	49 000	35,14
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	78 023		78 023	67,25	79 544	57,05
Charges constatées d'avance	3 641		3 641	3,14	3 972	2,85
TOTAL (II)	114 694		114 694	98,85	136 416	97,83
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	130 403	14 376	116 027	100,00	139 440	100,00

COLINE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres	11 000	9,48	11 000	7,89
Report à nouveau	63 259	54,52	75 255	53,97
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 039	-8,64	-11 997	-8,59
Situation nette (sous total)	64 220	55,35	74 259	53,26
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	64 220	55,35	74 259	53,26
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	19 996	17,23	18 259	13,09
TOTAL (III)	19 996	17,23	18 259	13,09
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 287	9,73	6 453	4,63
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	13 309	11,47	17 284	12,40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 216	6,22	1 519	1,09
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			21 667	15,54
TOTAL (IV)	31 811	27,42	46 922	33,65
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	116 027	100,00	139 440	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COLINE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2024
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2023
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	260		100		160	160,00
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	72 612		47 218		25 394	53,78
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	167 667		171 333		-3 666	-2,13
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	15 000		15 000		0,00	0,00
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges			3 814		-3 814	-100,00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1		25		-24	-95,99
Total des produits d'exploitation (I)	255 540		237 490		18 050	7,60
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	108 020		89 409		18 611	20,82
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 531		1 251		280	22,38
Salaires et traitements	110 453		115 118		-4 665	-4,04
Charges sociales	39 269		39 562		-293	-0,73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 692		1 742		-50	-2,86
Dotations aux provisions	1 737				1 737	N/S
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	3 061		2 737		324	11,84
Total des charges d'exploitation (II)	265 762		249 821		15 941	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 222		-12 331		2 109	17,10
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	490		558		-68	-12,18
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	490		558		-68	-12,18
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	10				10	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)	10				10	N/S
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	481		558		-77	-13,79

COLINE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le
31/12/2024
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2023
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)**-9 741****-11 773****2 032**

17,26

PRODUITS EXCEPTIONNELS:

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et transferts de charges

Total des produits exceptionnels (V)**CHARGES EXCEPTIONNELLES:**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions

180

90

90

100,00

Total des charges exceptionnelles (VI)**180****90****90**

100,00

RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)**-180****-90****-90**

-99,99

Participation des salariés aux résultats (VII)

Impôts sur les bénéfices (VIII)

118

134

-16

-11,93

Total des produits (I + III + V)

256 030

238 048

17 982

7,55

Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)

266 069

250 045

16 024

6,41

EXCEDENT OU DEFICIT**-10 039****-11 997****1 958**

16,32

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**PRODUITS :**

Dons en nature

Prestations en nature

Bénévolat

TOTAL**CHARGES :**

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Prestations

Personnel bénévole

TOTAL

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	451	451				
20500000 LOGICIELS	451		451	0,39	451	0,32
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL		451	-451	-0,38	-451	-0,31
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	1	1				
21500000 MATERIEL DANSE	1		1	0,00	1	0,00
28150000 AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND		1	-0	0,00	-0	0,00
. Autres immobilisations corporelles	15 257	13 924	1 333	1,15	3 024	2,17
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	12 825		12 825	11,05	12 825	9,20
21840000 MOBILIER	2 432		2 432	2,10	2 432	1,74
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		11 497	-11 497	-9,90	-9 850	-7,05
28184000 AMORT.DU MOBILIER		2 427	-2 427	-2,08	-2 383	-1,70
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	15 709	14 376	1 333	1,15	3 024	2,17
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	21 030		21 030	18,13	3 900	2,80
41100000 CLIENTS	1 150		1 150	0,99		
41810000 USAG. PROD.NON ENC.FACT.	19 880		19 880	17,13	3 900	2,80
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	12 000		12 000	10,34	49 000	35,14
44130000 SUBV.A RECEVOIR CR PACA	12 000		12 000	10,34	24 000	17,21
44131000 SUBVENTION MAIRIE ISTRESI					10 000	7,17
44132000 SUBVENTION A RECEVOIR AUTRES					15 000	10,76
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	78 023		78 023	67,25	79 544	57,05
51200000 BPPC	6 936		6 936	5,98	13 470	9,66
51220000 LIVRET FIDELIS ASS 70575849353	70 909		70 909	61,11	65 919	47,27
53000000 CAISSE	178		178	0,15	155	0,11
Charges constatées d'avance	3 641		3 641	3,14	3 972	2,85
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	3 641		3 641	3,14	3 972	2,85
TOTAL (II)	114 694		114 694	98,85	136 416	97,83

COLINE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2024				31/12/2023	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	130 403	14 376	116 027	100,00	139 440	100,00

COLINE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	11 000	9,48	11 000	7,89
10680000 RESERVE 20 ANS COLINE	11 000	9,48	11 000	7,89
. Autres				
Report à nouveau	63 259	54,52	75 255	53,97
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	63 259	54,52	75 255	53,97
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 039	-8,64	-11 997	-8,59
Situation nette (sous total)	64 220	55,35	74 259	53,26
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	64 220	55,35	74 259	53,26
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	19 996	17,23	18 259	13,09
15800000 PROVISION POUR RETRAITE	19 996	17,23	18 259	13,09
TOTAL (III)	19 996	17,23	18 259	13,09
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 287	9,73	6 453	4,63
40100000 FOURNISSEURS	3 240	2,79	1 303	0,93
40810000 FOURNISSEURS-FACTURES	8 047	6,94	5 149	3,69
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	13 309	11,47	17 284	12,40
42100000 REMUN. DUES AU PERSONNEL	169	0,15	5 000	3,59
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYE	4 907	4,23	4 223	3,03
43100000 SECURITE SOCIALE	3 158	2,72	3 355	2,41
43720000 HARMONIE MUTUELLE	132	0,11	125	0,09
43730000 AUDIENS	754	0,65	753	0,54
43732000 AGESEA	82	0,07	90	0,06
43750000 MALAKOFF PREVOYANCE	640	0,55	635	0,46
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 370	2,04	1 970	1,41
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	65	0,06	101	0,07
44400000 ETAT - IMPOTS	118	0,10	134	0,10
44700000 Impot à la source			88	0,06
44703000 TAXE / FORMATION	916	0,79	812	0,58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 216	6,22	1 519	1,09
41100000 CLIENTS			1 300	0,93
41910000 CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTEES	7 200	6,21		
46700000 NOTE DE FRAIS	16	0,01	219	0,16
Instruments de trésorerie				

COLINE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Produits constatés d'avance 48700000 PRDS CONSTATES D'AVANCE			21 667	15,54
			21 667	15,54
TOTAL (IV)	31 811	27,42	46 922	33,65
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	116 027	100,00	139 440	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COLINE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2024
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2023
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	260		100		160	160,00
75610000 ADHESION COTISATION	260		100		160	160,00
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	72 612		47 218		25 394	53,78
70610000 VENTES DE SPECTACLES	11 022		10 761		261	2,43
70810000 AUDITIONS	7 400				7 400	N/S
70820100 SPECTACLE COPRODUCTION	9 718		4 000		5 718	142,95
70830000 ADHESION COTISATION	20				20	N/S
70850000 FRAIS ACCESSOIRES	5 423		5 132		291	5,67
70851000 FRAIS TRANSPORTS	7 449		3 243		4 206	129,69
70870000 FRAIS DE FORMATION PROF	31 580		24 082		7 498	31,14
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	167 667		171 333		-3 666	-2,13
74020000 SUBVENTIONS CD13	33 000		30 000		3 000	10,00
74030000 SUBVENTIONS C.R. PACA	40 000		40 000			0,00
74031000 SUBV DRAC PACA	25 000		20 000		5 000	25,00
74032000 SUBVENTION DRAC - PROJET SPECI			5 000		-5 000	-100,00
74131000 SUBVENTION MAIRIE ISTRES	63 000		63 000			0,00
74134000 VILLE ISTRES SUBV. PEC	6 667		13 333		-6 666	-49,99
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	15 000		15 000			0,00
75511200 FONDATION CLEO THIBERGE EDROM	15 000		15 000			0,00
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges			3 814		-3 814	-100,00
78150000 REPRISE PROV R&C			3 814		-3 814	-100,00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1		25		-24	-95,99
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION C	1		25		-24	-95,99
Total des produits d'exploitation (I)	255 540		237 490		18 050	7,60
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	108 020		89 409		18 611	20,82
60410000 PRESTATIONS INTERVENANTS	32 235		33 568		-1 333	-3,96
60613000 CARBURANT	46		737		-691	-93,75
60620000 MERCERIE-ACCESSOIRES...	1 281		1 140		141	12,37
60622000 PETIT EQUIPEMENT	93		114		-21	-18,41
60630000 ACHATS PETITES FOURNITURE	454		446		8	1,79
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	443		582		-139	-23,87
60660000 PHARMACIE	265		211		54	25,59
60680000 ACHAT PLACES SPECTACLE	1 531		807		724	89,71
61340000 LOCATION VEHICULE	3 037		2 970		67	2,26
61350000 Locations autres	273				273	N/S
61560000 Maintenance	1 041		716		325	45,39
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	567		544		23	4,23
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	9 296		7 404		1 892	25,55
62262000 AUTRES HONORAIRES	7 596		4 609		2 987	64,81
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	3 897		824		3 073	372,94

COLINE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
62340000 CADEAUX	928	1 305	-377	-28,88
62500000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	1 099	164	935	570,12
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	27 425	17 889	9 536	53,31
62511000 DEFRAIEMENTS	8 987	8 942	45	0,50
62520000 HEBERGEMENT	910	1 549	-639	-41,24
62570000 RECEPTIONS	4 120	2 447	1 673	68,37
62600000 FRAIS POSTAUX	199	166	33	19,88
62610000 TELEPHONE	1 661	1 658	3	0,18
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	200	213	-13	-6,09
62700000 SERVICES BANCAIRES	374	359	15	4,18
62800000 DIVERS ADHESION COTISAT*	60	46	14	30,43
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 531	1 251	280	22,38
63330000 PARTICIPATION/FORMATION C	1 531	974	557	57,19
63580000 AUTRES DROITS		277	-277	-100,00
Salaires et traitements	110 453	115 118	-4 665	-4,04
64100000 REMUNERATIONS BRUTES GUSO	7 036	9 623	-2 587	-26,87
64110000 SALAIRES BRUTS	101 003	98 852	2 151	2,18
64120000 CONGES A PAYER	684	1 644	-960	-58,38
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	729		729	N/S
64140000 Primes	1 000	5 000	-4 000	-79,99
Charges sociales	39 269	39 562	-293	-0,73
64510000 URSSAF	22 078	21 704	374	1,72
64520000 HARMONIE MUTUELLE		561	-561	-100,00
64530000 AUDIENS	6 151	5 977	174	2,91
64540000 ASSEDIC	4 090	4 026	64	1,59
64550000 MALAKOFF	3 180	2 594	586	22,59
64560000 CHARGES SUR CONGES PAYES	401	762	-361	-47,37
64570000 GUICHET UNIQUE	2 982	3 626	-644	-17,75
64580000 AGESSA	87	32	55	171,88
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	300	281	19	6,76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 692	1 742	-50	-2,86
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	1 692	1 742	-50	-2,86
Dotations aux provisions	1 737		1 737	N/S
68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHRG EXPL	1 737		1 737	N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 061	2 737	324	11,84
65160000 DROITS D'AUTEURS	3 059	2 733	326	11,93
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2	4	-2	-49,99
Total des charges d'exploitation (II)	265 762	249 821	15 941	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 222	-12 331	2 109	17,10
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	490	558	-68	-12,18
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	490	558	-68	-12,18
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	490	558	-68	-12,18
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	10		10	N/S
66100000 Charges d'intérêts	10		10	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				

COLINE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (IV)	10		10	N/S
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	481	558	-77	-13,79
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-9 741	-11 773	2 032	17,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	180	90	90	100,00
67120000 PENALITES ET AMENDES	180	90	90	100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	180	90	90	100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-180	-90	-90	-99,99
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	118	134	-16	-11,93
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	118	134	-16	-11,93
Total des produits (I + III + V)	256 030	238 048	17 982	7,55
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	266 069	250 045	16 024	6,41
EXCEDENT OU DEFICIT	-10 039	-11 997	1 958	16,32
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNEXE

SARIC
59 Avenue Georges Pompidou
CS 10022
13272 MARSEILLE CEDEX 08

Préambule

- Description de l'objet social de l'entité

L'objet social de l'association est décrit ainsi dans les statuts :

- favoriser l'adéquation entre l'insertion professionnelle, la culture et la création d'activités économiques dans le domaine artistique.
- mise en place d'actions de sensibilisations, de formation et d'insertion professionnelle en danse contemporaine,
- permettre la transmission, la création et la diffusion d'oeuvres chorégraphiques en France et à l'Etranger,
- favoriser les rencontres et les échanges avec les compagnies ou groupe Français ou étrangers avec un objectifs similaires,
- permettre d'accueillir des jeunes en formation alternée
- favoriser l'accès au statut de professionnel des jeunes en formation afin que celle-ci débouche, dans toute la mesure du possible sur une insertion économique au sein d'une compagnie professionnelle.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Les missions sociales de l'association correspondent, conformément aux objectifs statutaires de celle-ci, à l'organisation et au développement de la formation professionnelle en danse contemporaines sur le territoire de la ville d'Istres, et plus largement sur le Territoire Ouest-Provence, du Département des Bouches-du-Rhône et de la Région Provence-Alpes-Côte d'Azur. L'objectif est de former des danseurs interprètes en les confrontant aux réalités du métier d'artiste chorégraphique pour les conduire à un véritable engagement artistique.

- Description des moyens mis en oeuvre

Les principaux moyens mis en oeuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe ci dessus sont les suivants :

- un enseignement constitué de cours quotidiens en contemporain ou classique, et d'ateliers d'improvisation et de composition.
- un travail de création et de transmission de répertoire sous la direction de chorégraphes contemporains invités
- une expérience de la scène avec des représentations / présentations en France et à l'étranger accompagnée d'un travail d'action de sensibilisation à la danse contemporaine, notamment auprès de publics scolaires
- un échange artistique et culturel avec une structure étrangère.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 116 027,13 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 10 039,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été

Préambule (suite)

établis par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Augmentation de la subvention départementale de 10% soit 3000 Euros ;
- Augmentation des frais de formation session 24/26 passant de 4 000 € /pers à 5 200 € /pers (+13%,) et 14 danseurs en 24/26 (13 en 22/24)
- Obtention du renouvellement de la certification Qualiopi en juillet 2024,
- Recours à un prestataire externe pour un accompagnement pour re-dépôt du DP2i au RNCP (charge de 5.5 K€ sur l'exercice)

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel de bureau	<i>Linéaire 3 à 5 ans</i>
Mobilier	<i>Linéaire 3 à 5 ans</i>
Matériel informatique	<i>Linéaire 3 ans</i>

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements sont les suivantes :

- Les droits acquis sont pris en compte pour le personnel dans son ensemble.
- La probabilité que la société a de verser ces droits est la combinaison de deux probabilités :
1/ Celle d'être en vie à la date de la retraite, déterminée à partir des tables de mortalité.

La table de mortalité retenue est la table INSEE 2022.

2/ Celle d'être présent dans l'association à la date de la retraite, évaluée à partir des statistiques de turn over en fonction du statut et de l'emploi des salariés.

Le taux d'actualisation retenu est de 3.35 %.

L'âge de départ à la retraite retenu est l'âge légal de départ.

L'engagement de retraite est déterminé à partir des dispositions de la convention collective des organismes de formation, pour chaque catégorie.

Ainsi, l'engagement de la société au 31 décembre 2024 est égal à 19 996 € (charges incluses).

L'indemnité de fin de carrière a en outre été déterminée uniquement pour les salariés permanents de l'association.

2.2.5 - Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, une information qualitative est donnée sur les contributions volontaires, l'entité ayant rencontré des difficultés pour les évaluer.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	451			451
Immobilisations corporelles	15 257			15 257
Immobilisations financières				
TOTAL	15 709			15 709

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	451			451
TOTAL I	451			451
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	12 233	1 692		13 924
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	12 233	1 692		13 924
TOTAL GENERAL (I+II)	12 684	1 692		14 375

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	21 030	21 030	
Autres créances	12 000	12 000	
Charges constatées d'avance	3 641	3 641	
TOTAL	36 671	36 671	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	19 880
Subventions / financements	12 000
Autres produits à recevoir	
TOTAL	31 880

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	11 000				11 000
Dont générosité du public					
Report à nouveau	75 255	-11 998			63 259
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 997	11 998	-10 039		-10 039
Dont générosité du public					
Situation nette	74 259		-10 039		64 220
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	74 259		-10 039		64 220
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	18 259	1 737		19 996
TOTAL II	18 259	1 737		19 996
TOTAL GENERAL (I+II)	18 259	1 737		19 996
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		1 737		
- financières				
- exceptionnelles				

Au 31 décembre 2024, les provisions comprennent :

- une provision pour engagement de départ en retraite pour la somme de 19 996 €

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	11 287	11 287		
Dettes fiscales & sociales	13 309	13 309		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	16	16		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	24 611	24 611		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 047
Dettes fiscales & sociales	7 277
Autres dettes	
TOTAL	15 324

5 - Notes sur le compte de résultat**5.1 - Concours publics et subventions**

Les subventions et contributions financières obtenues au titre de 2024 enregistrées en produits se décomposent comme suit :

- Ville d'Istres : 63 000 €
- Ville d'Istres PEC : 6 667 €
- Conseil Départemental 13 : 33 000 €
- Conseil Régional PACA : 40 000 €
- Drac PACA : 20 000 €
- Drac PACA - Projet EAC : 5 000€
- Fondation Cléo Thiberge : 15 000 €

5.2 - Analyse du résultat

Le résultat 2024 de l'association est un déficit de 10 039 € qui se décompose comme suit :

- Fonctionnement général : déficit de 10 039 €

Sur 2024, l'association n'a plus de projet fléché analytiquement.

6 - Autres informations

6.1 - Rémunération des cadres dirigeants

Les fonctions de président ne sont pas rémunérées.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non Cadres		
TOTAL	2	0

6.3 - Nature et évaluation des contributions volontaires

Mise à disposition de personnel et de locaux :

Une convention d'objectifs a été signée entre la Ville d'Istres et l'association COLINE pour la période allant du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024. Cette convention a pour objet de fixer les modalités des aides, quelle que soit la forme, que la commune entend apporter à l'association dans le cadre de son objet statutaire et des objectifs qu'elle entend soutenir.

Dans le cadre de cette convention, l'association bénéficie de la mise à disposition de locaux.

Par ailleurs, dans le cadre de cette convention, la commune d'Istres pourra verser à l'association COLINE une subvention de fonctionnement en fonction des objectifs retenus.

Mise à disposition de locaux, matériel :

Pour les besoins de son activité, l'association COLINE utilise le bâtiment de la Maison de la Danse. Cette mise à disposition est mentionnée dans la convention signée avec la Ville d'Istres.

Le coût de cette mise à disposition n'a pas été valorisé par la Ville d'Istres au titre de l'exercice 2024.

Ces contributions n'ont donc pas été comptabilisées au 31 décembre 2024.

COLINE

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

-AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION-**Evolution des subventions, formation du résultat 2024 et continuité d'exploitation**

Les subventions de fonctionnement allouées à l'association COLINE au titre de l'exercice 2024 sont les suivantes :

Tiers Financeurs	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024
CD Bouches du Rhône	30 000	30 000	33 000
CR PACA	40 000	40 000	40 000
Ville d'Istres	87 175	76 333	69 667
dont PEC		13 333	6 667
dont Pe2C et projet artistique	17 175		
DRAC	20 000	25 000	25 000
dont EAC		5 000	5 000
Total des subventions	177 175	171 333	167 667
Contributeurs			
Fondation Cléo THIBERGE EDROM	15 000	15 000	15 000
TOTAL	192 175	186 333	182 667

Ressources de l'association

La répartition des ressources de l'association est la suivante :

	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024
RESSOURCES PROPRES	56 358	47 318	72 873
SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS	192 175	186 333	182 667
TOTAL (A)	248 533	233 651	255 540
% RESSOURCES PROPRES / A	23%	20%	29%

La continuité d'exploitation de l'association au titre de l'exercice 2024 a été assurée par le versement de subventions allouées ainsi que par la poursuite du soutien financier assuré par le contributeur privé la fondation Cleo THIBERGE EDROM. Ces financements sont en cours de reconduction en 2025.

Comptabilisation des cotisations

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur. Les autres cotisations sont appelées cotisations avec contrepartie.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Toutefois, si l'entité peut justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

Concernant la comptabilisation de ses cotisations, l'association COLINE a retenu la méthode de leur comptabilisation en produit dès leur encaissement.



Société
analyse
révision
informatique
Comptabilité

59 Promenade Georges Pompidou
Prado Beach - CS 10022
13272 MARSEILLE CEDEX 08
Téléphone : 04 91 77 51 36
Télécopie : 04 91 79 92 98
e-mail : contact@cabinet-saric.fr