Cabinet
Alain Alziary

ASSOCIATION SOLEA
68 Rue Sainte
13001 MARSEILLE
SIREN 394 049 258

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

Alain Alziary – Expert-comptable – Commissaire-aux-Comptes
440 Avenue Marcel Paul - Bât 3 L'Alizé – La Rose des Vents – 13400 Aubagne
Tél 0033 (0)9 67 12 99 57 – Mobile : 0033 (0)6 68 14 19 70
SIRET 47899307400051 – TVA Intracommunautaire FR88478993074 – APE 6920Z
E mail : aa@cabinet-alain-alziary.com
www.alainalziary.com

Cabinet
Alain Alziary

ASSOCIATIONSOLEA
68Rue Sainte
13001 Marseille

SIREN 394 049 258

_ __ __ ___

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

_____

AUXMEMBRES

1. OPINION

_____

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 19 décembre 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Solea 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 Solea à la fin de cet exercice.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 19 décembre 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment, nous n'avons pas fourni de service interdit par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Notamment sur les subventions, le mécénat et le sponsoring qui représentent les postes prépondérants de l'association. 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 DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires. Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration arrêtés le 31 décembre 2024 et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ASSOCIATION 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 le Conseil d'Administration.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 peuventprovenirdefraudesourésulterd'erreursetsontconsidéréescommesignificatives lorsque l'on peut raisonnablements'attendreàcequ'ellespuissent,prisesindividuellementouencumulé, influencer les décisionséconomiquesquelesutilisateursdescomptesprennentensefondantsurceux-ci. Comme précisé parl'articleL.823-10-1ducodedecommerce,notremissiondecertificationdescomptes ne consiste pas à garantirlaviabilitéoulaqualitédelagestiondevotreassociation.
Dans le cadre d'unauditréaliséconformémentauxnormesd'exerciceprofessionnelapplicablesenFrance, nous exerçons notrejugementprofessionneltoutaulongdenotreaudit.Enoutre:

- nous identifionsetévaluonslesrisquesquelescomptesannuelscomportentdesanomalies significatives, quecelles-ciproviennentdefraudesourésultentd'erreurs,définissonsetmettons en œuvre des procéduresd'auditfaceàcesrisques,etrecueillonsdesélémentsquenousestimons suffisants et appropriéspourfondernotreopinion.Lerisquedenon-détectiond'uneanomalie significative provenantd'unefraudeestplusélevéqueceluid'uneanomaliesignificativerésultant d'une erreur, carlafraudepeutimpliquerlacollusion,lafalsification,lesomissionsvolontaires, les fausses déclarationsoulecontournementducontrôleinterne;
- nous prenons connaissanceducontrôleinternepertinentpourl'auditafindedéfinirdesprocédures d'audit appropriéesenlacirconstance,etnondanslebutd'exprimeruneopinionsurl'efficacité du contrôle interne;
- nous apprécionslecaractèreappropriédesméthodescomptablesretenuesetlecaractèreraisonnable des estimations comptablesfaitesparladirection,ainsiquelesinformationslesconcernantfournies dans les comptes annuels;
- nous apprécionslecaractèreappropriédel'applicationparladirectiondelaconventioncomptable de continuité d'exploitationet,selonlesélémentscollectés,l'existenceounond'uneincertitude significative liéeàdesévénementsouàdescirconstancessusceptiblesdemettreencauselacapacité de la société à poursuivresonexploitation.Cetteappréciations'appuiesurlesélémentscollectésjusqu'à la date de notre rapport,étanttoutefoisrappeléquedescirconstancesouévénementsultérieurspourraient mettre en causelacontinuitéd'exploitation.Sinousconcluonsàl'existenced'uneincertitude significative, nousattironsl'attentiondeslecteursdenotrerapportsurlesinformationsfourniesdans les comptes annuelsausujetdecetteincertitudeou,sicesinformationsnesontpasfourniesounesont pas pertinentes, nousformulonsunecertificationavecréserveouunrefusdecertifier;
- nous apprécionslaprésentationd'ensembledescomptesannuelsetévaluonssilescomptesannuels reflètent les opérationsetévénementssous-jacentsdemanièreàendonneruneimagefidèle.

******

Aubagne, le 12 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
Alain ALZIARY

ID: tx_Aoa4DqA6BLGZ

Alain Alziary – Expert-comptable – Commissaire-aux-Comptes
440 Avenue Marcel Paul - Bât 3 L'Alizé – La Rose des Vents – 13400 Aubagne
Tél 0033 (0)9 67 12 99 57 – Mobile : 0033 (0)6 68 14 19 70
SIRET 47899307400051 – TVA Intracommunautaire FR88478993074 – APE 6920Z
E mail : aa@cabinet-alain-alziary.com
www.alainalziary.com

ASSOCIATION SOLEA

68 RUE SAINTE

13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Détail des comptes bilanactifpassif

- Détail Compte de résultat

SOMEDEX
16 RUEPASCAL
LE RICHELIEU
13007 MARSEILLE
04.91.31.55.24

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	*Exercice N* 31/12/2024 12	*Exercice N-1* 31/12/2023 12	*Ecart N / N-1* *Euros*	*%*
AUTRES PARTICIPATIONS	153	153		
TITRES DE PARTICIPATION	153	153		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21	21		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3	3		
	21	21		
	3	3		
Total II	366	366		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		3821	3821-	
CLIENTS		3821	100.00-	3
			821-	
DISPONIBILITES	31	9987	21497	100.00-
BANQUE CREDIT COOPERATIF	483	9987	215.25	
	31		21497	
	483		215.25	
Total III	31 483	13 808	17676	128.01
TOTAL GENERAL	31 849	14 174	17676	124.71

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	*Exercice N* 31/12/2024 12	*Exercice N-1* 31/12/2023 12	*Ecart N / N-1* *Euros*	*%*
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION,D'APPORT	16	7	8784-	
FONDS ASSOCIATIF	456-	673-	114.48-	8
	16	7	784-	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	33438	6738	4224.48-	480.69
Total I	16 982	16 456-	33438	203.19
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	5376	9138	3761-	41.17-
EMPRUNT PGE	5376	9138	3761-	41.17-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3906	3543	10.636	3237-
FOURNISSEURS	306	3543	91.36-	3600
FOURNISSEURS FNP	3600			
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 585	4 950	636	12.84
Rémun. GOMEZ MANUEL		600	600-	100.00
Rémun. PEREZ MARIA	1 259	958	3130	31
Rémun. BAMOUDROU MARC	984	447	120.537	
Rémun. MAGRO Lola	814			814
URSSAF	1 205	1 340	135-	10.07-
POLE EMPLOI INT.		271	271-	100.00
AUDIENS	616	500	116	23.24
CONGES PAYES SPECTACLE		345	345-	100.00
FNAS	218	130	88	67.69
AFDAS	415	281	133	47.42
ETAT IMPOTS & TAXES-PAS	75	79	4-	5.28-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		13	13000-	
PRODUITS RECUS D'AVANCE		000	100.00-	13
		13	000-	
Total IV	14 867	000 30 630	100.00- 15763-	51.46-
TOTAL GENERAL	31 849	14 174	17676	124.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	*Exercice N-1* 31/12/2023 12	*Ecart N / N-1* *Euros*	*%*
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	107 768	95 250	12518	13.14
COURS DE DANSE	20 078	17 380	2698	15.52
SPECTACLES ET ANIMATIONS	27 939	15 837	12103	76.42
SPECTACLES STAGES FESTIVAL	12 716	6372	6344	99.56
CO-PRODUCTION FESTIVAL	3000	10 000	7000-	70.00-
TABLAO & STAGES	14 513	22 213	7701-	34.67-
BILLETTERIE FESTIVAL	29 522	23 448	6074	25.90
Chiffre d'affaires NET	107 768	95 250	12 518	13.14
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	161 500	148 500	13 000	8.75
SUBVENTIONS	5000		5000	
SUBVENTIONS REGION	80 000	80 000		
SUBVENTIONS DEPARTEMENT	30 000	30 000		
SUBVENTIONS VILLE	31 000	31 000		
SUBVENTION DRAC	7500	7500		
SUBVENTION METROPOLE	8000		8000	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	1364	2533	1169-	
TRANSF.DE CHARG.EXPLOITAT	1364	2533	46.14-	
			1169-	
AUTRES PRODUITS	26 076	36 375	10299-	28.31-
COTISATIONS ADHERENTS	5850	4812	1038	21.57
PDTS DIVERS DE GESTION	226	7563	7337-	97.01-
DONS & MECENAT	20 000	24 000	4000-	16.67-
Total des Produits d'exploitation	296 708	282 658	14050	4.97
ACHATS DE MARCHANDISES	17 675	34 504	16829-	48.77-
ACHATS TABLAO	16 376	29 132	12755-	43.79-
ACHATS TABLAO FESTIVAL	700	2433	1733-	71.23-
ACHATS ACCESSOIRES DANSE	479	2565	2086-	81.32-
ACCESSOIRES DE DANSE FESTIVAL	120	375	255-	68.05-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	171 082	203 374	32 292-	15.88
ELECTRICITE	3 309	6409	3 100-	48.37-
BOUTEILLE DE GAZ		152	152-	100.00-
CARBURANT	1 806	1975	169-	8.54-
ESSENCE ARTISTES FESTIVAL	381	109	271	248.13
FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	5 087	5109	22-	0.43-
PETIT OUTIL.& FOUNIT. FESTIVAL		235	235-	100.00-
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	459	584	125-	21.45-
FDB FESTIVAL	41	394	353-	89.69-
MAT. ELECTRONIQUE		1416	1 416-	100.00
MATERIEL DE DANSE - MUSIQUE	50	1648	1 598-	96.97-
LOCATION SALLE + GARAGE	24 135	25 325	1190-	4.70-
LOCATIONS SALLES FESTIVAL	1 640		1640	
LOCATIONS DE MATERIEL/VEHICULE	312		312	
LOCATION MATERIEL FESTIVAL	100	1819	1 719-	94.50
CHARGES LOCATIVES	3 591	3567	24	0.66
ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL		1411	1 411-	100.0
ENTRETIEN LOCAUX - FESTIVAL	102	240	138-	57.50-
ENTRETIEN MATERIEL	49		49	
ENTRETIEN VEHICULE	489	3146	2	657-
PRIMES D'ASSURANCES	1 882	7236	84.47-	5
			354-	74.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2024 12	*Exercice N-1* 31/12/2023 12	*Ecart N / N-1* Euros	%
	DOCUMENTATION GENERALE	60	145	86-	58.77-
	HONORAIRES	14 976	13 355	1621	12.14
	HONORAIRES FESTIVAL	28 463	28 014	449	1.60
	HONORAIRES SPECTACLES	4 176	4 600	424-	9.22-
	PUBLICITE	5 820	5 830	10-	0.17-
	PUBLICITE ANNONCES FESTIVAL	2 691	15 315	12 624-	82.43
	CADEAUX	1 440	108	1332	NS
	CADEAUX FESTIVAL	98		98	
	DECORATION	704	3 142	2 438-	77.59
	DECORATION FESTIVAL		605	605-	100.00
	IMPRIMES & CATALOGUES	3	3 893	783-	20.12
	CATALOGUES FLYERS FESTIVAL	109	902	1279	141.83
	DONS	2	300	300-	100.00
	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7681	8 346	665-	7.97-
	VOYAGES & DEPLACT - FESTIVAL	13 537	7 899	5638	71.38
	MISSIONS	770	3 421	2 651-	77.50
	RESTAURAT.& COLLATION - FESTIV	1 407	2 900	1 493-	51.48
	SPECTACLES & ANIMATIONS	15 618	10 651	4967	46.63
	ACHATS DE SPECTACLE FESTIVAL	15 999	12 609	3390	26.89
	FRAIS POSTAUX	47	53	6-	10.44-
	INTERNET	1 959	5 537	3 578-	64.62
	LA POSTE/INTERNET - FESTIVAL	556	150	406	271.58
	SFR	1 379	2 489	1 110-	44.60
	BOUYGUES	1 412	1 019	394	38.66
	SERVICES BANCAIRES	2 100	2 167	67-	3.08-
	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	635	521	11	21.86
	COTISATION FNAS	832	556	4	49.64
	FORMATION ET COURS DE DANSE		6 075	6 075-	100.00
	FORMATION - FESTIVAL		2 000	2 000-	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 095	1186	91-	7.67-
	FORM.PROFESS.CONTINUE	1 060	424	635	149.75
	TAXES DIVERSES	35	114	79-	69.41-
	TAXE SPECT.VARIETES FESTIVAL		647	647-	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		54	38	16428	42.85
	SALAIRES APPOINTEMENTS & STAGE	771	342	20833	54.33
	REMBOURSEMENT ACTIVITE PARTIEL	4 405-	38	4 405-	
		175	342		
CHARGES SOCIALES		17 240	12 797	4443	34.72
	COTIS. URSSAF	8743	6249	2494	39.92
	COT. RET. PREV & CONGES SPECT	3705	4889	1184-	24.22-
	COTI.POLE EMPLOI INTERMIT.	2013	1539	474	30.81
	CONGES PAYES SPECTACLES	2779		2779	
	MEDECINE DU TRAVAIL		120	120-	100.00
AUTRES CHARGES		10	17	75-	
	CHARGES DIVERSES GESTION	4	9	41.74-	
		10	17	75-	
		4	9	41.74-	
Total des Charges d'exploitation		261 967	290 382	28 415-	9.79-
Résultat d'exploitation		34 741	7 724-	42465	549.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	*Exercice N-1* 31/12/2023 12	*Ecart N / N-1* *Euros*	*%*
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1303	1026	277	27.05
INTERET DES EMPRUNTS	117	145	27-	18.89-
INTERETS BANCAIRES	1186	881	305	34.60
Total des Charges financières	1303	1026	277	27.05
Résultat financier	1 303-	1 026-	277-	27.05-
Résultat courant avant impôts	33 438	8 750-	42188	482.17
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		34	34-	100.00
AMENDES		34	34-	100.00
Total des Charges exceptionnelles		34	34-	100.00
Résultat exceptionnel		34-	34	100.00
Total des produits	296 708	282 658	14 050	4.97
Total des charges	263 269	291 441	28 172-	9.67-
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	33 438	8 784-	42222	480.69