

ASSOCIATION CREA Création Vocale et Scénique

Siège social : 3, rue Jacques Duclos

93600 AULNAY SOUS BOIS

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

Marc DANA EIRL
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
64, 66 rue des Archives 75003 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'association

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 CREA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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'entité à la fin de cet exercice.

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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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.



Vérifications spécifiques.

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 les rapports de la Direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 le Président.

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, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

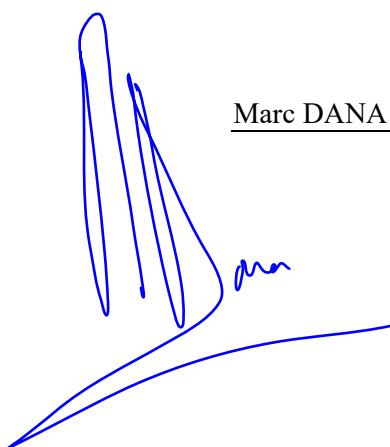
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 16 mai 2025

Le commissaire aux comptes



Marc DANA



GMBA Seleco
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

LE CREA - Centre de création vocale et scénique

Arts du spectacle vivant

3 rue Jacques Duclos
93600 Aulnay-sous-bois

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2024

GMBA SELECO

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

www.gmba-allinial.com



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Associations 1	6
Règles et méthodes comptables Associations 2	7
Règles et méthodes comptables Associations 3	8
Règles et méthodes comptables Associations 4	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	16
Tableau des subventions d'investissement	17
Variation des fonds propres art.431-5	18

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	2 064	2 064		
Autres immobilisations incorporelles	4 125	4 125		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 550	4 550		
Autres immobilisations corporelles	25 938	24 737	1 201	2 365
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	36 677	35 476	1 201	2 365
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	14 083		14 083	23 693
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 207		38 207	47 772
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	167 732		167 732	199 149
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	604 440		604 440	535 116
Charges constatées d'avance	10 624		10 624	2 393
TOTAL III	835 085		835 085	808 123
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)	871 762	35 476	836 286	810 488

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	480 052	521 947
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	38 126	-41 894
Situation nette	518 179	480 052
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		1 815
Provisions règlementées		
TOTAL I	518 179	481 867
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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 457	32 189
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	64 731	110 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 000	2 378
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	225 920	183 263
TOTAL V	318 107	328 620
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	836 286	810 488

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		-426
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	147 709	166 866
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	379 720	386 520
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 000	
Mécénats	166 800	155 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	10 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 000	121
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	23	10
TOTAL I	711 252	708 091
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	6 128	
Variation de stocks	9 611	718
Autres achats et charges externes	201 505	212 151
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 475	7 708
Salaires et traitements	320 697	359 104
Charges sociales	106 967	137 606
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 216	2 755
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	22 789	34 810
TOTAL II	677 387	754 852
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	33 865	-46 761
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 463	2 320
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 463	2 320
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 463	2 320
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	36 328	-44 441

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 815	2 547
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 815	2 547
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	17	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 798	2 547
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	715 531	712 958
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	677 404	754 852
EXCÉDENT OU DÉFICIT	38 126	-41 894

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	228 794	173 868
Bénévolat		
TOTAL	228 794	173 868
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	228 794	173 868
Personnel bénévole		
TOTAL	228 794	173 868

Annexe

LE CREA Création Vocale et Scénique est une association créée en 1987 qui a pour activité ,

- De promouvoir les activités musicales et théâtrales,
- De favoriser et développer la pratique du théâtre musical en y associant la pratique amateur pour l'orienter vers une démarche professionnelle.
- De créer et diffuser tous spectacles (concerts, créations vocales, créations mêlant la voix parlée à la voix chantée.) jusqu'à la production d'opéras mis en scène.
- De réaliser des actions de formations.

L'association emploie 5 salariés permanents, des vacataires et des intermittents, soit environ 10 personnes en moyenne.

L'association ne fait pas appel à la générosité du public.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total bilan avant affectation de 836 286 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 38 126 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 des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- 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.

II. FAITS MARQUANTS

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 1 & 3 ans
- Matériel 3 & 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 & 5 ans
- Mobilier 5 ans

3.2. Stocks

Les stocks de CD et de songbooks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP), mais limité à la valeur du prix de vente, quand celui ci étant inférieur au coût de revient.

3.3. Créances (cf. tableau joint)

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les autres créances sont essentiellement composées des subventions et mécénats à recevoir.

Subvention Conseil Régional : 76K€

Subvention Caisse d'allocations familiales : 10K€

Subvention Préfecture : 8K€

Mécénats : 50K€

TVA et impôt sur bénéfice : 10K€

3.4. Fonds Propres (cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2023 : 481 867 Euros
- Résultat Exercice au 31/12/2024 : 38 126 Euros
- Variation des subventions d'équipement : - 1 815 Euros
- Fonds propres au 31/12/2024 : 518 179 Euros

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

3.5. Provision pour risques et charges (cf. tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.6. Contributions volontaires en nature (cf. tableau joint)

Le règlement ANC n°2018-06 instaure l'obligation de comptabilisation des contributions volontaires en nature avec mention des modalités de recensement, de quantification et de valorisation. Cependant, l'entité a la possibilité de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature. L'association a choisi de respecter les textes en comptabilisant les contributions volontaires en nature et en mentionnant les informations obligatoires en annexe.

L'association bénéficie de la mise à disposition des locaux et de personnel :

- locaux : non valorisés
- prestations annexes : 20K€
- personnel : 209K€ (convention de mise à disposition)

3.7. Dettes (cf. tableau joint)

3.8. Détails des autres produits et des autres charges

Le poste « autres produits » concerne principalement : NS

Le poste « autres charges » concerne principalement des Droits d'auteurs versés : 22 760 Euros

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen est de 9 pour l'exercice contre 10 l'exercice précédent .

4.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif développant des activités lucratives soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Néanmoins, elle bénéficie de l'exonération de Contribution Economique Territoriale accordée aux entreprises artistiques et culturelles en vertu de l'article 1464 A du CGI.

4.3. Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'information sur le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, n'a pu être fournie car elle ne concerne qu'une personne rémunérée de l'association, au sens de la définition requise de plus hauts cadres dirigeants.

4.4. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de 2024 de l'exercice sont de 5 000 Euros HT.

4.5. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière, a été évalué, en dette actuarielle, à 24 945 €. Il a été calculé suivant la méthode d'évaluation de rétrospective des unités de crédits projetés dans l'hypothèse de départ volontaire, avec un taux de 3.35%. Le taux de charges patronales pratiqué est de 50%.

4.6. Evènements postérieurs à la clôture des comptes

L'association a fait l'objet d'un contrôle de l'Urssaf qui a fait ressortir un crédit de 8 534€.
Le montant a été comptabilisé dans les comptes de l'exercice 2024.

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	7 189		
TOTAL	7 189		
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 Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	6 583 26 118		1 052
TOTAL	32 701		1 052
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	39 891		1 052

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		1 000	6 189	
TOTAL		1 000	6 189	
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 Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés		2 033 1 232	4 550 25 938	
TOTAL		3 265	30 488	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		4 265	36 677	

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	7 189		1 000	6 189
TOTAL	7 189		1 000	6 189
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 583		2 033	4 550
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 754	2 216	1 232	24 737
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	30 337	2 216	3 265	29 287
TOTAL GÉNÉRAL	37 526	2 216	4 265	35 476

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 - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - 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 - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - 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				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation 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	38 207	38 207	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 584	8 584	
Impôts sur les bénéfices	2 620	2 620	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 225	8 225	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	94 344	94 344	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	53 959	53 959	
Charges constatées d'avance	10 624	10 624	
TOTAL	216 562	216 562	

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	25 457	25 457		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 624	20 624		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	37 844	37 844		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 814	5 814		
Autres impôts, taxes et assimilés	449	449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 000	2 000		
Produits constatés d'avance	225 920	225 920		
TOTAL	318 107	318 107		

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	9 579	20 760
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	25 473	76 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	35 052	97 050

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	2 400	2 529
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	8 584	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	10 984	2 529

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	225 920	183 263
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		225 920	183 263

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	10 624	2 393
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		10 624	2 393

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		96 970	272 750	10 000		379 720
Subventions d'investissement						
TOTAL		96 970	272 750	10 000		379 720

Commentaires : néant

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	15 000			15 000
Quotes-parts virées au résultat	-13 185	-1 815		-15 000

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	521 947	-41 894			480 052
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-41 894	41 894	38 126		38 126
Situation nette	480 052		38 126		518 179
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	1 815			1 815	
Provisions réglementées					
TOTAL	481 867		38 126	1 815	518 179

Commentaires : néant