



Association CINEMAS 93

87 bis rue de Paris

93100 MONTREUIL

COMPTES ANNUELS

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

FL et Associés
Société d'expertise comptable
6 bis Boulevard de l'Epervière
49000 Ecoflant
Tél : 02 41 32 64 29

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>ETATS COMPTABLES</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>18</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>ETATS DE GESTION</i>	<i>20</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>21</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>22</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>24</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association CINEMAS 93** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 318 284 euros

Produits d'exploitation : 819 609 euros

Résultat net comptable : -1 683 euros

Fait à Paris

Le 13/03/2025

Signature

Jérôme LETROUIT

Etats financiers au 31/12/2024

ETATS COMPTABLES

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	13 501	13 501		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours	20 439		20 439	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	149 335	123 911	25 424	12 319
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 000		4 000	4 000
	TOTAL (I)	187 275	137 412	49 863	16 319
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 679
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 086		8 086	2 789
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	45 326	470	44 856	89 093
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	213 418		213 418	222 064
	Charges constatées d'avance	2 061		2 061	2 886
	TOTAL (II)	268 890	470	268 420	320 511
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	456 166	137 882	318 284	336 829
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			4 000	
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	73 081	73 081
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	36 913	10 780
	Excédent ou déficit de l'exercice	(1 683)	26 132
	Total des fonds propres (situation nette)	108 311	109 994
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	22 664	10 167
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	22 664	10 167
Total des fonds propres		130 975	120 161
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	75 415	71 065
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	75 415	71 065
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	24 097	25 633
	Total des provisions	24 097	25 633
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 341	25 764
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	64 900	69 221
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	556	664
	Produits constatés d'avance	7 000	24 320
	Total des dettes	87 797	119 969
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		318 284	336 829
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 683,30)	26 132,42
(1) Dont à moins d'un an		87 797	119 969
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	5 390	4 700
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	34 253	17 686
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	707 600	694 780
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 566	57 497
	Utilisations des fonds dédiés	48 795	84 757
	Autres produits	5	5 965
	Total des produits d'exploitation	819 609	865 384
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	292 473	298 303
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 321	14 117
	Salaires et traitements	292 337	321 255
	Charges sociales	120 396	133 512
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 507	7 794
	Dotation aux provisions		6 029
	Reports en fonds dédiés	56 625	29 975
	Autres charges	44 777	47 737
	Total des charges d'exploitation	827 435	858 722
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(7 825)	6 662

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 825)	6 662
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 703	8 267
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 703	8 267
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		4 703	8 267
RESULTAT COURANT avant impôts		(3 122)	14 929
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	265	
	Sur opérations en capital	2 303	1 054
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		12 133
	Total des produits exceptionnels	2 568	13 187
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 568	13 187
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 129	1 983
TOTAL DES PRODUITS		826 880	886 837
TOTAL DES CHARGES		828 564	860 705
EXCEDENT ou DEFICIT		(1 683)	26 132
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			43 103
Bénévolat			
TOTAL			43 103
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			28 500
Prestations			14 603
Personnel bénévole			
TOTAL			43 103

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **318 284** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **826 880** euros et un total **charges** de **828 564** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 683** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants:

- le règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- le règlement CRC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, relatif à la réécriture du plan comptable,
- le nouveau Plan Comptable (NPC) n°2018-06.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Catégorie	Mode d'amortissement	Durée
Logiciels	Linéaire	5 ans
Agencement des locaux	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel audiovisuel	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires représentent une somme de 38 073 € détaillées comme suit :

> Mise à disposition de l'Enseignant-relais de Collège au Cinéma : 115 h d'activités soit 21.73 € x 115 h, **soit 2 500 €**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

> Films et documentations mis à disposition par le CNC dans le cadre de Collège au cinéma et Ecole et cinéma :

- Collège au cinéma : 8 467 élèves * 0.64 € = 5 418 €
- Ecole et cinéma : 12 851 élèves * 0.50 € = 6 425 €

Soit 11 573 €

> Mise à disposition des salles du réseau : 48 demi-journées à 500 €, **soit 24 000 €**

Fonds dédiés

L'article 132-1 du règlement ANC 2018-06 définit les fonds dédiés comme la partie des ressources dédiées par des financeurs à des projets définis, qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés ne sont pas à confondre avec les produits constatés d'avance. Ces derniers concernent des financements reçus au titre d'un exercice suivant.

La subvention octroyée par le Département de la Seine Saint Denis pour le dispositif "La Culture et L'Art au Collège" est versée pour l'année scolaire ; elle est affectée à chacun des exercices concernés en fonction des dépenses engagées. La quote part correspondant à l'année 2025 est enregistrée en fonds dédiés.

Indemnités de fin de carrière

La dette actuarielle à la date de clôture s'élève à **24.097 euros** contre **25.633 euros** à la clôture de l'exercice précédent.

Les paramètres de calcul retenus pour évaluer l'engagement retraite sont les suivants :

Paramètres économiques :

- > L'augmentation annuelle des salaires retenue est de 1% Constant pour la catégorie Cadres.
- > Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3,38 % (contre 3,3 % au 31 décembre 2023).

Paramètres sociaux :

- > Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 64 ans pour la catégorie Cadres.
- > Le taux de rotation retenu est de 2 % constant pour la catégorie Cadres.
- > Le taux de charges sociales patronales est de 46.12 % pour la catégorie Cadres.
- > Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- > L'année des calculs retenue est 2024.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- > La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.
- > La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- > Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- > La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- > Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- > Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	13 501		20 439			33 940
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 501		20 439			33 940
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	6 802		2 250			9 051
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	119 391		20 893			140 283
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 192		23 143			149 335	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 000					4 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 000					4 000
TOTAL		143 694		43 582			187 275

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	13 501			13 501
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 501			13 501
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 804	172		6 976
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	107 070	9 865		116 935
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	113 874	10 037		123 911
TOTAL		127 375	10 037		137 412

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	25 633		1 536	24 097
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 633		1 536	24 097
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		470		470
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		470		470
TOTAL GENERAL		25 633	470	1 536	24 567
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			470	1 536	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 000	4 000	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 086	8 086	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 733	2 733	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	40 100	40 100	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 493	2 493	
	Charges constatées d'avances	2 061	2 061	
	TOTAL DES CREANCES	59 472	59 472	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 341	15 341		
	Personnel et comptes rattachés	24 095	24 095		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 464	30 464		
	Impôts sur les bénéfices	1 129	1 129		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 211	9 211		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	556	556		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	82 415	82 415		
	TOTAL DES DETTES	163 212	163 212		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		47 381
Autres créances		47 381
Produits à recevoir	1 829	
Conseil Général	4 100	
Région Idf	20 000	
CNC	16 000	
Produits à recevoir	750	
Intérêts courus à recevoir	4 703	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		47 359
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 460
<i>Factures non parvenues</i>	6 460	
Dettes fiscales et sociales		40 900
<i>Congés à payer</i>	22 293	
<i>Jours récup. à payer</i>	1 624	
<i>Charges s/ congés à payer</i>	10 943	
<i>Charges s/ jours récup. à payer</i>	759	
<i>Charges sociales sur abondement</i>	659	
<i>Etat - charges à payer</i>	4 621	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

2 061

82 415

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL**2 061****82 415**

Les PCA intègrent les fonds dédiés.

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	71 065	52 275	56 625	75 415
TOTAL	71 065	52 275	56 625	75 415

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Parcours Culture et Art au Collège	7 590	7 590	18 200	18 200
Parcours crèches	2 790			2 790
Collège image	7 270	7 270		
Refonte site internet	15 000			15 000
Résidence Artistes et Sportifs associés	15 900	15 900		
Diffusion culturelle 15/25 ans CNC	16 030	15 030		1 000
Kino 2023 achevé 01/2024	1 685	1 685		
Pôle Régional l'Alhambra Segpa	2 000	2 000	2 000	2 000
Breakdance Montreuil	2 800	2 800		
Actions pénitenciers			5 335	5 335
Drac PRPP			11 250	11 250
Jeunes Ambassadeurs CNC			19 840	19 840
Totalisation	71 065	52 275	56 625	75 415

Etats financiers au 31/12/2024

ETATS DE GESTION

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	49 863	15,67	16 319	4,84	33 545	205,56
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 Logiciels	2 822	0,89	2 822	0,84		
20510000 Site internet	9 179	2,88	9 179	2,73		
20590000 Droit danse danse	1 500	0,47	1 500	0,45		
28050000 Amortissement logiciels	(2 822)	-0,89	(2 822)	-0,84		
28051000 Amortissement site internet	(9 179)	-2,88	(9 179)	-2,73		
28059000 Amortissement droits danse	(1 500)	-0,47	(1 500)	-0,45		
Immobilisations incorporelles en cours	20 439	6,42			20 439	
23210000 Immos incorporelles en cours	20 439	6,42			20 439	
Autres immobilisations corporelles	25 424	7,99	12 319	3,66	13 106	106,39
21810000 Agencements des locaux	9 051	2,84	6 802	2,02	2 250	33,08
21830000 Matériel de bureau	97 671	30,69	92 893	27,58	4 778	5,14
21831000 Matériel audiovisuel	29 334	9,22	17 319	5,14	12 015	69,37
21840000 Mobilier	13 278	4,17	9 179	2,72	4 100	44,67
28181000 Amortissement des agencements	(6 976)	-2,19	(6 804)	-2,02	(172)	-2,53
28183000 Amortissement matériel bureau	(94 024)	-29,54	(91 072)	-27,04	(2 952)	-3,24
28183100 Amortissement matériel audiov.	(13 946)	-4,38	(8 165)	-2,42	(5 781)	-70,80
28184000 Amortissement du mobilier	(8 965)	-2,82	(7 833)	-2,33	(1 132)	-14,45
Autres immobilisations financières	4 000	1,26	4 000	1,19		
27500000 Dépôts et cautionnements	4 000	1,26	4 000	1,19		
TOTAL II- Actif circulant NET	268 420	84,33	320 511	95,16	(52 090)	-16,25
Avances & acomptes versés sur commandes			3 679	1,09	(3 679)	-100,00
40910000 Avances et acomptes versés			3 679	1,09	(3 679)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 086	2,54	2 789	0,83	5 297	189,95
041D Collectif clients débiteurs	8 086	2,54	810	0,24	7 276	898,54
41810000 Factures à établir			1 979	0,59	(1 979)	-100,00
Autres créances	44 856	14,09	89 093	26,45	(44 237)	-49,65
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 273	0,40	1 104	0,33	169	15,29
43780000 Titres restaurant Edenred	904	0,28			904	
43870000 Produits à recevoir	1 829	0,57	69	0,02	1 760	N/S
44101000 Conseil Général	4 100	1,29	37 000	10,98	(32 900)	-88,92
44104000 Région IdF	20 000	6,28	25 000	7,42	(5 000)	-20,00
44107000 CNC	16 000	5,03	12 000	3,56	4 000	33,33
44111000 Est Ensemble			8 000	2,38	(8 000)	-100,00
44870000 Etat produits à recevoir			4 738	1,41	(4 738)	-100,00
46700000 Débiteurs créditeurs divers	470	0,15			470	
46710000 Cagnotte SC			132	0,04	(132)	-100,00
46870000 Produits à recevoir	750	0,24	1 050	0,31	(300)	-28,57
49670000 Dépréciation autres débiteurs	(470)	-0,15			(470)	
Disponibilités	213 418	67,05	222 064	65,93	(8 646)	-3,89
51211000 Société Générale	8 077	2,54	44 423	13,19	(36 347)	-81,82
51212000 Société Générale - CSL	200 639	63,04	169 374	50,28	31 265	18,46
51870000 Intérêts courus à recevoir	4 703	1,48	8 267	2,45	(3 564)	-43,11
Charges constatées d'avance	2 061	0,65	2 886	0,86	(825)	-28,60
48600000 Charges constatées d'avance	2 061	0,65	2 886	0,86	(825)	-28,60
TOTAL DU BILAN ACTIF	318 284	100,00	336 829	100,00	(18 546)	-5,51

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres		130 975	<i>41,15</i>	120 161	<i>35,67</i>	10 813	<i>9,00</i>
Total des fonds propres (situation nette)		108 311	<i>34,03</i>	109 994	<i>32,66</i>	(1 683)	<i>-1,53</i>
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		73 081	<i>22,96</i>	73 081	<i>21,70</i>		
10200000	Fonds associatifs	73 081	<i>22,96</i>	73 081	<i>21,70</i>		
Report à nouveau		36 913	<i>11,60</i>	10 780	<i>3,20</i>	26 132	<i>242,41</i>
11000000	Report à nouveau créditeur	36 913	<i>11,60</i>	10 780	<i>3,20</i>	26 132	<i>242,41</i>
Excédent ou déficit de l'exercice		(1 683)	<i>-0,53</i>	26 132	<i>7,76</i>	(27 816)	<i>-106,44</i>
Total des autres fonds propres		22 664	<i>7,12</i>	10 167	<i>3,02</i>	12 497	<i>122,91</i>
Subventions d'investissement		22 664	<i>7,12</i>	10 167	<i>3,02</i>	12 497	<i>122,91</i>
13100000	Subventions d'équipement	59 782	<i>18,78</i>	44 982	<i>13,35</i>	14 800	<i>32,90</i>
13910000	Subvention inscrite au résultat	(37 118)	<i>-11,66</i>	(34 815)	<i>-10,34</i>	(2 303)	<i>-6,62</i>
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		75 415	<i>23,69</i>	71 065	<i>21,10</i>	4 350	<i>6,12</i>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		75 415	<i>23,69</i>	71 065	<i>21,10</i>	4 350	<i>6,12</i>
19400000	Fonds dédiés	75 415	<i>23,69</i>	71 065	<i>21,10</i>	4 350	<i>6,12</i>
TOTAL III - Total des Provisions		24 097	<i>7,57</i>	25 633	<i>7,61</i>	(1 536)	<i>-5,99</i>
Provisions pour charges		24 097	<i>7,57</i>	25 633	<i>7,61</i>	(1 536)	<i>-5,99</i>
15300000	Provision indemnités retraite	24 097	<i>7,57</i>	25 633	<i>7,61</i>	(1 536)	<i>-5,99</i>
TOTAL IV - Total des dettes		87 797	<i>27,58</i>	119 969	<i>35,62</i>	(32 172)	<i>-26,82</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 341	<i>4,82</i>	25 764	<i>7,65</i>	(10 424)	<i>-40,46</i>
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	8 881	<i>2,79</i>	15 207	<i>4,51</i>	(6 326)	<i>-41,60</i>
40810000	Factures non parvenues	6 460	<i>2,03</i>	10 558	<i>3,13</i>	(4 098)	<i>-38,81</i>
Dettes fiscales et sociales		64 900	<i>20,39</i>	69 221	<i>20,55</i>	(4 321)	<i>-6,24</i>
421 0	Rémunérations dues	178	<i>0,06</i>	226	<i>0,07</i>	(48)	<i>-21,23</i>
42820000	Congés à payer	22 293	<i>7,00</i>	22 543	<i>6,69</i>	(250)	<i>-1,11</i>
42860000	Jours récup. à payer	1 624	<i>0,51</i>	855	<i>0,25</i>	769	<i>89,90</i>
43100000	Urssaf	10 209	<i>3,21</i>	10 407	<i>3,09</i>	(198)	<i>-1,90</i>
43730000	Audiens retraite	2 751	<i>0,86</i>	2 841	<i>0,84</i>	(90)	<i>-3,18</i>
43750000	Urssaf Auteurs	3 193	<i>1,00</i>	3 508	<i>1,04</i>	(315)	<i>-8,99</i>
43772000	Mutuelle/prévoyance Humanis	1 951	<i>0,61</i>	2 090	<i>0,62</i>	(139)	<i>-6,65</i>
43820000	Charges s/ congés à payer	10 943	<i>3,44</i>	10 946	<i>3,25</i>	(3)	<i>-0,03</i>
43860000	Charges s/ jours récup.à payer	759	<i>0,24</i>	406	<i>0,12</i>	353	<i>87,02</i>
43861000	Charges sociales sur abondement	659	<i>0,21</i>	659	<i>0,20</i>		
44210000	Prélèvement à la source	622	<i>0,20</i>	380	<i>0,11</i>	242	<i>63,65</i>
44400000	Etat impôt sur les bénéfices	1 129	<i>0,35</i>	1 983	<i>0,59</i>	(854)	<i>-43,07</i>
44700000	Taxe sur les salaires	3 968	<i>1,25</i>	7 457	<i>2,21</i>	(3 489)	<i>-46,79</i>
44860000	Etat - charges à payer	4 621	<i>1,45</i>	4 920	<i>1,46</i>	(299)	<i>-6,07</i>
Autres dettes		556	<i>0,17</i>	664	<i>0,20</i>	(108)	<i>-16,27</i>
041C	Collectif clients créditeurs	350	<i>0,11</i>	500	<i>0,15</i>	(150)	<i>-30,00</i>
46720000	Divers notes de frais	206	<i>0,06</i>	164	<i>0,05</i>	42	<i>25,61</i>
Produits constatés d'avance		7 000	<i>2,20</i>	24 320	<i>7,22</i>	(17 320)	<i>-71,22</i>
48700000	Produits constatés d'avance	7 000	<i>2,20</i>	24 320	<i>7,22</i>	(17 320)	<i>-71,22</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total du passif	318 284	100,00	336 829	100,00	(18 546)	-5,51

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	819 609	100,00	865 384	100,00	(45 775)	-5,29
Cotisations	5 390	0,66	4 700	0,54	690	14,68
75600000 Cotisations et adhésions	5 390	0,66	4 700	0,54	690	14,68
Ventes de biens et services	34 253	4,18	17 686	2,04	16 567	93,68
Ventes de prestations de service	34 253	4,18	17 686	2,04	16 567	93,68
70600000 Prestations CAC et MPS	15 947	1,95	8 820	1,02	7 127	80,80
70610000 Prestations services salles	8 881	1,08	3 440	0,40	5 441	158,19
70612000 Recettes projections	(52)	-0,01	1 979	0,23	(2 031)	-102,63
70620000 Prestations services autres	9 477	1,16	3 447	0,40	6 030	174,94
Produits de tiers financeurs	707 600	86,33	694 780	80,29	12 820	1,85
Concours publics et subventions	707 600	86,33	694 780	80,29	12 820	1,85
74001000 Subventions Département - Fonctionnement	486 000	59,30	486 000	56,16		
74001100 Subventions Département - Autres	40 100	4,89	65 100	7,52	(25 000)	-38,40
74002000 Subventions Drac Idf	76 000	9,27	51 180	5,91	24 820	48,50
74003000 Subventions Région Idf	20 000	2,44	25 000	2,89	(5 000)	-20,00
74004000 Subventions Est Ensemble	23 000	2,81	23 000	2,66		
74005000 Subventions CNC	53 500	6,53	26 500	3,06	27 000	101,89
74006000 Subventions autres	3 000	0,37	6 000	0,69	(3 000)	-50,00
74020000 Subventions d'expl. villes			10 000	1,16	(10 000)	-100,00
74164100 Subventions personnel	6 000	0,73	2 000	0,23	4 000	200,00
Autres produits d'exploitation	72 366	8,83	148 219	17,13	(75 853)	-51,18
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	23 566	2,88	57 497	6,64	(33 931)	-59,01
78153000 Reprise sur provision IFC	1 536	0,19	24 904	2,88	(23 368)	-93,83
78174000 Reprise provision créances			1 567	0,18	(1 567)	-100,00
79161331 Prise en charge Pass Culture	22 030	2,69	4 240	0,49	17 790	419,58
79164110 Prise en charge salaire			26 786	3,10	(26 786)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	48 795	5,95	84 757	9,79	(35 962)	-42,43
78940010 Report ressources antérieures	48 795	5,95	84 757	9,79	(35 962)	-42,43
Autres produits	5		5 965	0,69	(5 960)	-99,91
75800000 Produits de gestion courante	5		5 965	0,69	(5 960)	-99,91
Total des charges d'exploitation	827 435	100,95	858 722	99,23	(31 287)	-3,64
Autres achats et charges externes	292 473	35,68	298 303	34,47	(5 830)	-1,95
60400000 Achat d'études et prestations	29 376	3,58	57 087	6,60	(27 711)	-48,54
60500000 Achat de matériel, équipements	3 740	0,46	5 272	0,61	(1 532)	-29,06
60630000 Fourniture d'entretien	993	0,12	1 694	0,20	(701)	-41,36
60640000 Fournitures administratives	1 667	0,20	2 149	0,25	(482)	-22,44
60641000 Photocopie Amparis	626	0,08	488	0,06	138	28,18
60650000 Achat cassettes video dvd	112	0,01	145	0,02	(34)	-23,22
61300000 Locations diverses	10		557	0,06	(547)	-98,21
61320000 Location immobilière	28 243	3,45	27 473	3,17	770	2,80
61321000 Location de salles	1 982	0,24	461	0,05	1 521	330,02
61330000 Achat droits films	5 823	0,71	10 552	1,22	(4 728)	-44,81
61340000 Location machine à affranchir	293	0,04	596	0,07	(302)	-50,74
61350000 Location photocopieur	1 320	0,16	1 320	0,15		
61350020 Location standard et téléphone	1 043	0,13	1 043	0,12		
61355000 Location matériels divers	10 321	1,26			10 321	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61400000	Charges locatives copropriété	8 733	1,07	7 829	0,90	903	11,54
61500100	Alarme et télésurveillance	859	0,10	667	0,08	192	28,70
61500200	Ménage	5 375	0,66	4 753	0,55	622	13,09
61500300	Maintenance MI3S	12 841	1,57	10 036	1,16	2 805	27,95
61500310	Informatique	567	0,07	271	0,03	296	109,01
61500400	Entretien extincteurs	306	0,04	210	0,02	95	45,33
61500500	Entretien rideaux électriques			3 104	0,36	(3 104)	-100,00
61520000	Entretien immobilier	149	0,02			149	
61550000	Entretiens et réparations	129	0,02			129	
61560000	Toolin infogérance	3 442	0,42	3 442	0,40		
61600000	Primes d'assurance	1 168	0,14	765	0,09	403	52,70
61810000	Documentation générale	818	0,10	536	0,06	282	52,55
61830000	Documentation technique	489	0,06	809	0,09	(320)	-39,52
61851000	Formations	8 491	1,04	11 253	1,30	(2 763)	-24,55
61851900	Remboursement formations	(10 971)	-1,34	(13 597)	-1,57	2 626	19,32
61860000	Impressions, reliures, autres	8 950	1,09	7 708	0,89	1 242	16,12
62260000	Honoraires	17 028	2,08	18 297	2,11	(1 269)	-6,93
62300000	Publicité, relations publiques	3 048	0,37	3 331	0,38	(283)	-8,49
62330000	Coprod/achat spectacles	8 940	1,09	9 188	1,06	(248)	-2,70
62331000	Intervenants ateliers artistiques	60 481	7,38	36 560	4,22	23 921	65,43
62332000	Formateurs	5 786	0,71	8 675	1,00	(2 889)	-33,30
62340000	Cadeaux divers	315	0,04	353	0,04	(38)	-10,67
62341000	Billetterie collègues	500	0,06	2 603	0,30	(2 103)	-80,78
62400000	Transports biens et personnes	4 382	0,53	5 944	0,69	(1 562)	-26,28
62410200	Transport élèves coll+pa	931	0,11	1 462	0,17	(531)	-36,33
62410300	Autocars CAC	30 580	3,73	29 338	3,39	1 242	4,23
62480000	Transport invités	1 667	0,20	2 804	0,32	(1 137)	-40,55
62500000	Déplacements invités	168	0,02	77	0,01	92	119,47
62510000	Déplacements Cinemas 93	3 455	0,42	2 658	0,31	797	29,98
62560000	Missions réceptions invités			405	0,05	(405)	-100,00
62561000	Missions réceptions	15 352	1,87	16 234	1,88	(882)	-5,44
62600020	ATRP Télécom	1 721	0,21	1 654	0,19	67	4,04
62600100	Internet	481	0,06	888	0,10	(407)	-45,83
62600200	Mobiles Free	878	0,11	762	0,09	116	15,19
62600300	Orange - ligne alarme	854	0,10	633	0,07	222	35,02
62610000	Affranchissement	877	0,11	738	0,09	139	18,85
62640000	Hébergement site internet	2 431	0,30	2 089	0,24	342	16,37
62700000	Services bancaires	2 471	0,30	3 099	0,36	(628)	-20,26
62810000	Cotisations adhésions	2 151	0,26	2 579	0,30	(429)	-16,63
62811000	Accréditation achat de places	908	0,11	1 126	0,13	(217)	-19,31
62821000	Frais de gestion titres restaurant	170	0,02	180	0,02	(10)	-5,51
Impôts, taxes et versements assimilés		10 321	1,26	14 117	1,63	(3 796)	-26,89
63110000	Taxe sur les salaires	3 968	0,48	7 458	0,86	(3 490)	-46,80
63130000	Formation continue	6 353	0,78	6 660	0,77	(306)	-4,60
Salaires et traitements		292 337	35,67	321 255	37,12	(28 918)	-9,00
64110000	Rémunérations brutes	287 980	35,14	300 177	34,69	(12 197)	-4,06
64128000	Congés à payer	(250)	-0,03	2 681	0,31	(2 931)	-109,32
64130000	Gratifications stagiaires et serv. civique	3 838	0,47	2 702	0,31	1 136	42,05
64135000	Indemnités de rupture			15 256	1,76	(15 256)	-100,00
64150000	Provision RTT	769	0,09	439	0,05	330	75,02
Charges sociales		120 396	14,69	133 512	15,43	(13 116)	-9,82
64510000	Urssaf	62 606	7,64	72 834	8,42	(10 229)	-14,04
64531100	Cotisations retraite	18 116	2,21	19 796	2,29	(1 679)	-8,48
64540000	Cotisations Pôle Emploi	12 300	1,50	12 607	1,46	(307)	-2,44
64572000	Mutuelle - Prévoyance	5 786	0,71	6 220	0,72	(433)	-6,97
64581000	Cotisations Agessa	8 364	1,02	8 329	0,96	34	0,41
64582000	Charges sociales CP	(3)		1 199	0,14	(1 202)	-100,25
64583000	Charges sociales sur RTT	353	0,04	253	0,03	100	39,73

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64710000	Titres restaurant	8 021	0,98	7 354	0,85	667	9,07
64741000	Cadeaux personnel	218	0,03	128	0,01	90	70,06
64750000	Médecine du travail	1 405	0,17	1 151	0,13	254	22,06
64810000	Indemnités transport	3 230	0,39	3 641	0,42	(411)	-11,30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		10 507	1,28	7 794	0,90	2 713	34,81
68112000	Immobilisations corporelles	10 037	1,22	7 794	0,90	2 243	28,78
68174000	Créances clients	470	0,06			470	
Dotations aux provisions				6 029	0,70	(6 029)	-100,00
68153000	Provision indemnités retraite			6 029	0,70	(6 029)	-100,00
Reports en fonds dédiés		56 625	6,91	29 975	3,46	26 650	88,91
68900000	Engagements à réaliser	56 625	6,91	29 975	3,46	26 650	88,91
Autres charges		44 777	5,46	47 737	5,52	(2 961)	-6,20
65160000	Droits d'auteurs	44 764	5,46	46 130	5,33	(1 366)	-2,96
65400000	Pertes/créances irrécouvrables			1 567	0,18	(1 567)	-100,00
65800000	Charges de gestion courante	13		40		(27)	-68,33
Résultat d'exploitation		(7 825)	-0,95	6 662	0,77	(14 488)	-217,46
Total des produits financiers		4 703	0,57	8 267	0,96	(3 564)	-43,11
Autres intérêts et produits assimilés		4 703	0,57	8 267	0,96	(3 564)	-43,11
76810000	Intérêts CSL	4 703	0,57	8 267	0,96	(3 564)	-43,11
Total des charges financières							
Résultat financier		4 703	0,57	8 267	0,96	(3 564)	-43,11
Résultat courant avant impôts		(3 122)	-0,38	14 929	1,73	(18 051)	-120,92
Total des produits exceptionnels		2 568	0,31	13 187	1,52	(10 618)	-80,52
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		265	0,03			265	
77180000	Produits exceptionnels de gestion	265	0,03			265	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 303	0,28	1 054	0,12	1 250	118,63
77700000	Quote-part subvention investissement	2 303	0,28	1 054	0,12	1 250	118,63
Reprises sur provisions et transferts de charges				12 133	1,40	(12 133)	-100,00
78750000	Reprises sur provisions			12 133	1,40	(12 133)	-100,00
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel		2 568	0,31	13 187	1,52	(10 618)	-80,52
Impôts sur les bénéfices		1 129	0,14	1 983	0,23	(854)	-43,07
69500000	Impôt sur intérêts CSL	1 129	0,14	1 983	0,23	(854)	-43,07
Excédent ou déficit de l'exercice		(1 683)	-0,21	26 132	3,02	(27 816)	-106,44
Contributions volontaires en nature				43 103	4,98	(43 103)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Prestations en nature							
87100000	Contributions volontaires			43 103	4,98	(43 103)	-100,00
				43 103	4,98	(43 103)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature				43 103	4,98	(43 103)	-100,00
Mise à disposition gratuite biens				28 500	3,29	(28 500)	-100,00
86110000	Mise à disposition de salles			28 500	3,29	(28 500)	-100,00
Prestations				14 603	1,69	(14 603)	-100,00
86200000	Mise à dispos gratuite			14 603	1,69	(14 603)	-100,00