



A3G

AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE

ANNECY
CAYENNE
FORT-DE-FRANCE

THEATRE DE L'ENTONNOIR

Association loi 1901

6, rue Pasteur

97310 KOUROU

SIRET : 443 427 091 00022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Société de Commissariat Aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires Aux Comptes,
rattachée à la CRCC Dauphiné – Savoie

SAS au capital de 30 000 € RCS ANNECY B 410 388 946
Siège social : 12 rue de Nanfray – Cran Gevrier – 74960 ANNECY

Aux adhérents,

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 « **THEATRE DE L'ENTONNOIR** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Ces appréciations n'appellent aucun commentaire particulier.

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.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

<p>Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels</p>

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.

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 société.

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.

Annecy, le 12 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes
AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE



Thierry **BARBE**
Commissaire Aux Comptes
Associé technique



Roger **VIGILANT-JAKOU**
Commissaire Aux Comptes
Associé signataire

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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	48 963	38 323	10 639	10 369
	Autres immobilisations corporelles	7 004	1 747	5 258	5 010
	Immobilisations corporelles en cours	80 013		80 013	68 161
	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				
	TOTAL (I)	135 980	40 070	95 910	83 540
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 520	2 000	11 520	11 715
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	181 295		181 295	401 778
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	514 569		514 569	440 874
	Charges constatées d'avance	1 260		1 260	1 155
	TOTAL (II)	710 644	2 000	708 644	855 523
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	846 625	42 070	804 555	939 064
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(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		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	108 933	108 933
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	(28 444)	(34 147)
	Excédent ou déficit de l'exercice	4 732	5 704
	Total des fonds propres (situation nette)	85 222	80 490
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	78 488	78 488
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	78 488	78 488
	Total des fonds propres	163 710	158 977
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	460 571	394 388
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	460 571	394 388
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
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	12 541	12 911
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 774	30 573
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	960	653
	Autres dettes		
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	143 000	341 562
	Total des dettes	180 275	385 698
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		804 555	939 064
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 732,45	5 703,87
(1) Dont à moins d'un an		180 275	377 698
(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	845	65
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	49 018	36 922
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	370 984	369 333
	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		1 507
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	10 370	46 037
	Autres produits	6	31
	Total des produits d'exploitation	431 222	453 895
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	162 159	133 066
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 695	5 093
	Salaires et traitements	155 967	183 964
	Charges sociales	16 136	30 187
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 598	3 702
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	76 553	87 796
	Autres charges	4 417	2 494
	Total des charges d'exploitation	424 524	446 302
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 699	7 593

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		6 699	7 593
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 534	2 394
	Total des produits financiers	2 534	2 394
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		2 534	2 394
RESULTAT COURANT avant impôts		9 232	9 987
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		3 239 942 7 500
	Total des produits exceptionnels		11 680
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 500	15 000 964
	Total des charges exceptionnelles	4 500	15 964
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 500)	(4 283)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		433 756	467 969
TOTAL DES CHARGES		429 024	462 265
EXCEDENT ou DEFICIT		4 732	5 704
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

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 **804 555 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **433 756 euros** et un total **charges** de **429 024 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **4 732 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.

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

Les normes comptables ont évolué à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de l'exercice clos ont donc été élaborés et présentés conformément aux applications du règlement ANC N°2018-06. Ce règlement est relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Le changement de méthode n'a pas eu d'impact majeur sur la présentation des comptes de l'association du Théâtre de l'Entonnoir.

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.

- Matériel industriel, durée d'amortissement 5 ans
- Matériel de bureau et logiciels, durée d'amortissement 3 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

Pas de stock.

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.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Le Théâtre de l'Entonnoir a été créé il y a plus de 20 ans.

L'association a pour but de faire se rencontrer des artistes au travail, des publics petits et grands et des professionnels de l'enfance, de la jeunesse, de l'éducation, de la santé ou de la justice.

Elle a créé un lieu d'accueil et d'accompagnement à l'année pour les artistes qui dédient leur travail aux publics jeunes, pour les professionnels préoccupés par la création et l'éducation artistique du jeune public.

C'est un lieu ouvert à tous : Familles, écoles, groupes, entreprises ou individuels.

A ce titre des actions fortes sont menées à Kourou et en Guyane :

- Un programme de médiation culturelle pour l'enfance et la jeunesse "VIVRE ET DIRE SON QUARTIER", qui débutera sa 15ème édition en octobre prochain, entre 80 et 100 jeunes impliqués chaque année.

- Un programme d'insertion par l'art, avec 10 à 12 jeunes suivis sur 6 mois avec une équipe artistique, qui va rentrer dans sa 8ème édition

- Un travail permanent dans les écoles, collèges, lycées et quartiers depuis le début.

- Le développement du programme "PRENDRE LA PAROLE DANS LA CITE" créant des résidences artistiques dans les classes de la maternelle au baccalauréat, entre dans sa 4ème année avec beaucoup de succès.

L'association tire principalement ses ressources des fonds alloués par ses partenaires (88% des ses ressources environs) : Collectivités, mairies et autres. Elle facture également des prestations.

Pandémie de Coronavirus

Partie de Chine en décembre 2019, l'épidémie de Covid-19 s'est rapidement propagée à l'ensemble des pays du Globe, provoquant des dizaines de milliers de décès. Touchée de plein fouet par cette crise sanitaire, la France, à l'instar de nombreux pays, a placé tous ses territoires en état de confinement général à partir du 17 mars 2020 (interdiction des déplacements, fermeture des commerces non essentiels).

A l'image de l'économie mondiale, le département de la Guyane s'est trouvé paralysé par l'épidémie et le confinement.

L'association a tout mis en œuvre, dès le début de la crise sanitaire, pour protéger la santé de ses collaborateurs et limiter la propagation de la Covid-19 au sein de son personnel. Les dispositions mises en place ont respecté les directives gouvernementales et ont suivi les conseils du service interne de santé au travail. Il convient de constater que les mesures prises, dont le télétravail, le respect des gestes barrières, ont permis d'assurer la continuité des services fournis par l'association, ce qui a permis d'atténuer l'impact sur son activité.

L'association n'a pas bénéficié d'aides exceptionnelles liées à la COVID19.

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 immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	45 643		3 320			48 963
	Instal., agencement, aménagement divers	3 017					3 017
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 292		1 795		1 100	3 987
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	68 161		11 852			80 013
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 113		16 968		1 100	135 980
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		120 113		16 968		1 100	135 980

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 274	3 050		38 323
	Autres instal., agencement, aménagement divers	112	603		715
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 187	945	1 100	1 032
	Autres immobilisations corporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 572	4 598	1 100	40 070
TOTAL		36 572	4 598	1 100	40 070

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			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	2 130	2 130	
	Autres créances clients	11 390	11 390	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	181 295	181 295	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 260	1 260	
	TOTAL DES CREANCES	196 075	196 075	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 541	12 541		
	Personnel et comptes rattachés	1 379	1 379		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 350	4 350		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 045	18 045		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	960	960		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	143 000	143 000		
	TOTAL DES DETTES	180 275	180 275		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif 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 Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	2 000			2 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 000			2 000
TOTAL GENERAL		2 000			2 000
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		181 295
Autres créances		181 295
<i>COLLECTIF ETAT SUB.A RECEVOIR</i>	<i>46 295</i>	
<i>DIRECTION DE LA CULTURE DE LA</i>	<i>135 000</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		8 448
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISS. FACT. NON PARVENUES</i>	7 000	7 000
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CONGES PAYES.</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	1 379 69	1 448

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 260
MAAF ASSURANCE	01/01/2025 - 31/12/2025	1 260	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 260

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				143 000
SUBVENTION CTG SOUTIEN A L'EMPLOI D'U		01/01/2023 31/12/2025	8 000	
SUBVENTION DCJS ENFANF'ART, CUCS, DASA		01/01/2022 31/12/2025	135 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				143 000

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	108 933				108 933
Autres réserves					
Report à nouveau	(34 147)	5 704			(28 444)
Excédent ou déficit de l'exercice	5 704	(5 704)	4 732		4 732
Situation nette	80 490		4 732		85 222
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	78 488				78 488
Provisions réglementées					
TOTAL	158 977		4 732		163 710

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	394 388	10 370	76 553	460 571
TOTAL	394 388	10 370	76 553	460 571

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
CUCS VDQ	3 057		8 080	11 137
DASART INSERT	46 428	10 370		36 058
ENFANF'ART	171 849		40 000	211 849
SCIN SENFANCE	140 490		16 740	157 230
TRANSFRONTALIER SOLITUDE	32 564			32 564
ON MARRONNE			11 733	11 733
Totalisation	394 388	10 370	76 553	460 571

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	7 000	7 000	100,00	100,00				
Sous-total	7 000	7 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 000	7 000	100,00	100,00				

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires	1	
	Employés	3	
	Ouvriers		
	TOTAL	5	

--