

Association LE CEM

55 RUE DU 329EME R.I.

76620 LE HAVRE

Activités associatives

COMPTES ANNUELS

31/12/2024



EXPERTISE COMPTABLE

32 RUE PIERRE BROSSOLETTE

76600 LE HAVRE

02.32.74.91.70

soregor@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Etienne Beroit
Président du CEN
Comptes certifiés exacts
et sincères le
12. VI. 2025

Sommaire

<i>PRESENTATION</i>	<i>1</i>
<i>COMPTES ANNUELS</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>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</i>	<i>7</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>12</i>
<i>ANNEXE COMPTABLE</i>	<i>16</i>
<i>ANNEXE</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>21</i>
<i>Amortissements</i>	<i>22</i>
<i>Provisions</i>	<i>23</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>24</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>25</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>26</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>27</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>28</i>

PRESENTATION

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		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	121 770	107 227	14 543	22 563
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	7 569 874	3 707 391	3 862 483	4 278 868
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	587 388	587 216	172	10 803
	Autres immobilisations corporelles	443 271	366 317	76 953	90 874
	Immobilisations corporelles en cours				10 008
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	9 258		9 258	9 090
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	8 731 560	4 768 151	3 963 409	4 422 206
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 651		5 651	5 514
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				335
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	236 829	3 008	233 821	215 922
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	108 121		108 121	94 960
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 340 020		2 340 020	2 269 693
	Charges constatées d'avance	3 899		3 899	6 149
	TOTAL (II)	2 694 520	3 008	2 691 512	2 592 573
	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)	11 426 080	4 771 159	6 654 921	7 014 779
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an			22 703	1 534

Bilan Passif

31/12/2024 31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	8 847	8 847
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	90 632	90 632
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(484 230)	(406 320)
	Excédent ou déficit de l'exercice	53 707	(77 910)
	Total des fonds propres (situation nette)	(331 044)	(384 751)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 486 706	2 772 112
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	2 486 706	2 772 112
	Total des fonds propres	2 155 662	2 387 362
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	18 083	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	18 083	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	225 679	211 146
	Total des provisions	225 679	211 146
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 599 413	3 779 740
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 153	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 483	185 049
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	77 189	82 268
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 908	644
	Produits constatés d'avance	325 351	368 571
	Total des dettes	4 255 497	4 416 271
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 654 921	7 014 779
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	53 706,69	(77 909,74)
	(1) Dont à moins d'un an	2 313 976	2 253 289
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 418 968	1 373 694

Présentation

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2024	31/12/2023
	12 mois	12 mois
Cotisations	22 336	20 507
Vente de biens et services		
Ventes de biens	25	325
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	840 619	783 801
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 099 240	925 031
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	318	6 029
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	948	400
Total des produits d'exploitation	1 963 486	1 736 094

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		838
Variation de stock	335	2 941
Achats de matières et autres approvisionnements	42 778	50 708
Variation de stock	(137)	(2 451)
Autres achats et charges externes	360 773	350 257
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	81 522	73 020
Salaires et traitements	1 042 668	994 194
Charges sociales	320 316	278 368
Dotation aux amortissements et dépréciations	467 699	500 015
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés	18 083	
Autres charges	10 746	10 452
Total des charges d'exploitation	2 344 782	2 258 341
RESULTAT D'EXPLOITATION	(381 296)	(522 247)

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2024	31/12/2023
	(381 296)	(522 247)
RESULTAT D'EXPLOITATION		
De participation	181	90
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	733	693
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	914	783
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	60 081	66 973
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	60 081	66 973
RESULTAT FINANCIER	(59 167)	(66 190)
RESULTAT COURANT avant impôts	(440 463)	(588 437)
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		85
Sur opérations en capital	509 021	532 460
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	509 021	532 546
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	318	3 781
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 533	18 238
Total des charges exceptionnelles	14 851	22 019
RESULTAT EXCEPTIONNEL	494 169	510 527
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 473 421	2 269 422
TOTAL DES CHARGES	2 419 715	2 347 332
EXCEDENT ou DEFICIT	53 707	(77 910)
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		

Présentation

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	3 963 409,04	59,56	4 422 206,17	63,04	(458 797,13)	-10,37
Concessions brevets et droits similaires	14 543,20	0,22	22 563,09	0,32	(8 019,89)	-35,54
20510000 Logiciels licences brevets	121 769,88	1,83	119 765,88	1,71	2 004,00	1,67
28050000 Amortis. concess. & droits sim	(107 226,68)	-1,61	(97 202,79)	-1,39	(10 023,89)	-10,31
Constructions	3 862 482,83	58,04	4 278 867,71	61,00	(416 384,88)	-9,73
21310000 Ensemble immobilier	2 502 136,30	37,60	2 502 136,30	35,67		
21310100 Espace convivialité	410 373,44	6,17	410 373,44	5,85		
21310200 Bâtiment école de musique	4 585 567,57	68,90	4 585 567,57	65,37		
21311000 Assurance dommage ouvrage	71 796,37	1,08	71 796,37	1,02		
28131000 Amorts BÂtiments	(3 444 806,23)	-51,76	(3 053 179,22)	-43,52	(391 627,01)	-12,83
28131010 Amortissement espace convivial	(237 211,52)	-3,56	(212 846,05)	-3,03	(24 365,47)	-11,45
28131100 Amortissement assurance dommag	(25 373,10)	-0,38	(24 980,70)	-0,36	(392,40)	-1,57
Installations techniques, matériel et outillage	171,55		10 803,15	0,15	(10 631,60)	-98,41
21500000 Instal. techniques, matériel	8 788,87	0,13	8 788,87	0,13		
21540100 Instruments de musique	437 101,97	6,57	437 101,97	6,23		
21540200 Matériel de musique rmi	4 328,88	0,07	4 328,88	0,06		
21540300 Materiel musical f pro tech	20 623,27	0,31	20 623,27	0,29		
21540800 Matériel musical tourneville	116 544,94	1,75	116 544,94	1,66		
28150000 Amt instal. techn. mat. out.	(8 788,87)	-0,13	(8 788,87)	-0,13		
28154080 Amortissement matériel musical	(116 373,43)	-1,75	(116 256,93)	-1,66	(116,50)	-0,10
28154100 Amortis.instruments de musique	(437 101,99)	-6,57	(426 586,89)	-6,08	(10 515,10)	-2,46
28154200 Amortis.matériel de musique rm	(4 328,84)	-0,07	(4 328,84)	-0,06		
28154300 Amortissements f pro tech	(20 623,25)	-0,31	(20 623,25)	-0,29		
Autres immobilisations corporelles	76 953,48	1,16	90 873,99	1,30	(13 920,51)	-15,32
21810000 Instal.gales, agencet, aménagt.	171 271,60	2,57	161 078,21	2,30	10 193,39	6,33
21811000 Autres immobilisations	17 162,08	0,26	17 162,08	0,24		
21820000 Materiel de transport	4 000,00	0,06	4 000,00	0,06		
21830000 Matériel de bureau	53 203,94	0,80	53 203,94	0,76		
21831000 Matériel informatique	113 214,73	1,70	111 357,94	1,59	1 856,79	1,67
21840000 Mobilier	84 418,35	1,27	82 738,50	1,18	1 679,85	2,03
28180000 Amt autres immbos corporelles	(15 288,75)	-0,23	(14 488,75)	-0,21	(800,00)	-5,52
28181000 Amortis. instal. gales, agencet	(110 150,68)	-1,66	(95 945,75)	-1,37	(14 204,93)	-14,81
28182000 Amort materiel transport	(4 000,00)	-0,06	(4 000,00)	-0,06		
28183000 Amortis. matr.bureau et infor	(53 204,16)	-0,80	(53 204,16)	-0,76		
28183100 Amort.matériel informatique	(110 243,89)	-1,66	(107 126,35)	-1,53	(3 117,54)	-2,91
28184000 Amortis. mobilier	(73 429,74)	-1,10	(63 901,67)	-0,91	(9 528,07)	-14,91
Immobilisations corporelles en cours			10 008,00	0,14	(10 008,00)	-100,0
23100000 Immobilisations en cours			10 008,00	0,14	(10 008,00)	-100,0
Autres participations	9 257,98	0,14	9 090,23	0,13	167,75	1,85
26100000 Titres de participation	9 257,98	0,14	9 090,23	0,13	167,75	1,85
TOTAL II - Actif circulant NET	2 691 511,70	40,44	2 592 572,69	36,96	98 939,01	3,82
Matières premières, approvisionnements	5 651,26	0,08	5 514,24	0,08	137,02	2,48
31000000 Matieres premieres, fournir.	5 651,26	0,08	5 514,24	0,08	137,02	2,48
Marchandises			335,00		(335,00)	-100,0
37000000 Stocks de marchandises			335,00		(335,00)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	233 821,03	3,51	215 921,83	3,08	17 899,20	8,29
041D Collectif clients débiteurs	231 223,53	3,47	214 587,33	3,06	16 636,20	7,75
41600000 Clients douteux	3 007,98	0,05			3 007,98	
41810000 Clients factures a _tablir	2 597,50	0,04	1 334,50	0,02	1 263,00	94,64

Détail de l' Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
49100000	Provis. dépréc. usagers et rat	(3 007,98)	-0,05			(3 007,98)	
Autres créances		108 121,23	1,62	94 959,78	1,35	13 161,45	13,86
40960000	Fourn. crean. emb. & mat. a re	1 961,20	0,03	2 121,30	0,03	(160,10)	-7,55
42125900	Salaire bauchart	45,52				45,52	
42127300	Salaire bedoshvili	141,19		141,19			
42500000	Personnel : avantage	1 200,00	0,02			1 200,00	
43870000	Charges sociales - produits à	9 004,16	0,14	9 004,16	0,13		
44520000	Tva due intracommunautaire			0,01		(0,01)	-100,0
44562800	Tva ded import immob tn	4 805,64	0,07	4 395,70	0,06	409,94	9,33
44566400	Tva intracommunautaire	0,47				0,47	
44571800	Tva collectee 2.10 %	221,86		224,68		(2,82)	-1,26
44586000	Tva sur fact non parvenues	850,64	0,01	971,52	0,01	(120,88)	-12,44
46870000	Divers - produits à recevoir	89 890,55	1,35	78 101,22	1,11	11 789,33	15,09
Disponibilités		2 340 019,53	35,16	2 269 693,20	32,36	70 326,33	3,10
51200000	Banque	152,37		152,37			
51200100	Banque crédit coopératif	2 310 978,54	34,73	2 242 591,91	31,97	68 386,63	3,05
51210000	Casden	959,39	0,01	959,39	0,01		
51210100	Livret a credit cooperatif	25 179,82	0,38	24 446,43	0,35	733,39	3,00
51210200	Epidor plus	110,26		110,20		0,06	0,05
53000000	Caisse	1 032,45	0,02	157,00		875,45	557,61
53000800	Caisse tourneville	547,60	0,01	428,50	0,01	119,10	27,79
53000900	Caisse sonic bar	1 059,10	0,02	847,40	0,01	211,70	24,98
Charges constatées d'avance		3 898,65	0,06	6 148,64	0,09	(2 249,99)	-36,59
48600000	Charges constatées d'avance	3 898,65	0,06	6 148,64	0,09	(2 249,99)	-36,59
TOTAL DU BILAN ACTIF		6 654 920,74	100,00	7 014 778,86	100,00	(359 858,12)	-5,13

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	2 155 661,98	32,39	2 387 361,80	34,03	(231 699,82)	-9,71
Total des fonds propres (situation nette)	(331 043,98)	-4,97	(384 750,67)	-5,48	53 706,69	13,96
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	8 847,24	0,13	8 847,24	0,13		
10240000 Fonds propres sans droit de reprise	8 847,24	0,13	8 847,24	0,13		
Réserves pour projet de l'entité	90 632,19	1,36	90 632,19	1,29		
10680000 Autres réserves	90 632,19	1,36	90 632,19	1,29		
Report à nouveau	(484 230,10)	-7,28	(406 320,36)	-5,79	(77 909,74)	-19,17
11900000 Report à nouveau (solde débite)	(484 230,10)	-7,28	(406 320,36)	-5,79	(77 909,74)	-19,17
Excédent ou déficit de l'exercice	53 706,69	0,81	(77 909,74)	-1,11	131 616,43	168,93
Total des autres fonds propres	2 486 705,96	37,37	2 772 112,47	39,52	(285 406,51)	-10,30
Subventions d'investissement	2 486 705,96	37,37	2 772 112,47	39,52	(285 406,51)	-10,30
13100100 Subvention investis sonic	1 531 083,00	23,01	1 531 083,00	21,83		
13110000 Subvention inves phase 2	3 789 091,90	56,94	3 789 091,90	54,02		
13910000 Subventions inscrites sonic	(2 671 474,73)	-40,14	(2 401 920,30)	-34,24	(269 554,43)	-11,22
13910100 Subvention phase 2	(161 994,21)	-2,43	(146 142,13)	-2,08	(15 852,08)	-10,85
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	18 082,81	0,27			18 082,81	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	18 082,81	0,27			18 082,81	
19400000 Fonds dédiés sur subventions d'exploitatio	18 082,81	0,27			18 082,81	
TOTAL III - Total des Provisions	225 678,97	3,39	211 145,97	3,01	14 533,00	6,88
Provisions pour charges	225 678,97	3,39	211 145,97	3,01	14 533,00	6,88
15300000 Provisions pour pensions et obligations simi	225 678,97	3,39	211 145,97	3,01	14 533,00	6,88
TOTAL IV - Total des dettes	4 255 496,98	63,95	4 416 271,09	62,96	(160 774,11)	-3,64
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	3 599 412,98	54,09	3 779 739,54	53,88	(180 326,56)	-4,77
16400000 Emprunts auprÈs Ètbs crÉdit	2 162 982,41	32,50	2 386 596,45	34,02	(223 614,04)	-9,37
16884000 Int.courus/emp.etabl.credit	17 462,37	0,26	19 449,47	0,28	(1 987,10)	-10,22
51200200 Credit cooperatif repetitions	1 418 576,26	21,32	1 373 327,85	19,58	45 248,41	3,29
51860000 Intérêts courus à payer	391,94	0,01	365,77	0,01	26,17	7,15
Avances et acomptes reçus sur commandes en co	2 152,94	0,03			2 152,94	
41910000 Usagers av et acpte recus	2 152,94	0,03			2 152,94	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 482,63	3,73	185 048,77	2,64	63 433,86	34,28
040C Collectif fournisseurs créditeurs	4 537,61	0,07	10 344,24	0,15	(5 806,63)	-56,13
40810000 Fournisseurs - fact. non parve	243 945,02	3,67	174 704,53	2,49	69 240,49	39,63
Dettes fiscales et sociales	77 189,21	1,16	82 268,39	1,17	(5 079,18)	-6,17
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	6 264,95	0,09	9 734,40	0,14	(3 469,45)	-35,64
43100000 Sécurité sociale	28 887,50	0,43	28 891,00	0,41	(3,50)	-0,01
43710000 Prévoyance intermittent	30,93		1,53		29,40	N/S
43720000 Mutuelles	1 168,38	0,02	1 240,56	0,02	(72,18)	-5,82
43730000 Caisse de retraite et de prévo	9 371,03	0,14	9 249,04	0,13	121,99	1,32
43735000 Caisse prévoyance non cadre	4 862,10	0,07	4 647,44	0,07	214,66	4,62
43740000 Assedic	3 568,83	0,05	3 595,00	0,05	(26,17)	-0,73

Présentation

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
43740100	Assedic intermittent	325,73		41,11		284,62	692,34
43745000	Caisse prévoyance cadre	1 056,95	0,02	1 349,68	0,02	(292,73)	-21,69
43750000	M_decine du travail intermitte	60,00		60,00			
43781000	Formation uniform	10 307,33	0,15	9 708,00	0,14	599,33	6,17
43782000	Formation afdas	75,54		70,79		4,75	6,71
43783000	Caisse congés payés spectacle	413,89	0,01	52,69		361,20	685,52
43820000	Charges sociales s/congés à pa	2 649,55	0,04	4 251,62	0,06	(1 602,07)	-37,68
43860000	Charges sociales - charges _ p	1 560,06	0,02	232,80		1 327,26	570,13
44210000	Impot à la source	905,00	0,01	1 293,00	0,02	(388,00)	-30,01
44520000	Tva due intracommunautaire	0,47				0,47	
44551000	Tva a decaisser	632,00	0,01	292,00		340,00	116,44
44566400	Tva intracommunautaire			0,01		(0,01)	-100,0
44566800	Tva déductible sur abs	833,98	0,01	1 769,47	0,03	(935,49)	-52,87
44571200	Tva collectée 5.5 %	0,93		1,14		(0,21)	-18,42
44571700	Tva collectée 20 %	419,06	0,01	1 009,11	0,01	(590,05)	-58,47
44860000	Etat - autres charges à payer	3 795,00	0,06	4 778,00	0,07	(983,00)	-20,57
Autres dettes		2 908,31	0,04	643,50	0,01	2 264,81	351,95
41980000	Rrr à accorder et autres aae	1 422,00	0,02	643,50	0,01	778,50	120,98
46770000	Fonds de solidarite	1 486,31	0,02			1 486,31	
Produits constatés d'avance		325 350,91	4,89	368 570,89	5,25	(43 219,98)	-11,73
48700000	Produits constatés d'avance	325 350,91	4,89	368 570,89	5,25	(43 219,98)	-11,73
Total du passif		6 654 920,74	100,00	7 014 778,86	100,00	(359 858,12)	-5,13

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 963 486,34	100,00	1 736 093,88	100,00	227 392,46	13,10
Cotisations	22 336,00	1,14	20 507,40	1,18	1 828,60	8,92
75600000 Adhésions	22 336,00	1,14	20 507,40	1,18	1 828,60	8,92
Ventes de biens et services	840 644,25	42,81	784 126,28	45,17	56 517,97	7,21
Ventes de biens	25,00		325,00	0,02	(300,00)	-92,31
70700900 Vente merchandising	25,00		325,00	0,02	(300,00)	-92,31
Ventes de prestations de service	840 619,25	42,81	783 801,28	45,15	56 817,97	7,25
70600100 Vente bar	104 959,49	5,35	107 033,31	6,17	(2 073,82)	-1,94
70600200 Vente petite restauration	19 697,25	1,00	23 913,25	1,38	(4 216,00)	-17,63
70600800 Prestation audio/vidéo/entreti	750,00	0,04			750,00	
70602800 Prestation d'accompagnement	516,65	0,03			516,65	
70603000 Cours collectifs	459 427,66	23,40	413 195,49	23,80	46 232,17	11,19
70603100 Fond de solidarité			50,00		(50,00)	-100,0
70604000 Organisation de concerts	2 796,21	0,14	1 895,73	0,11	900,48	47,50
70608000 Formation professionnelle	12 828,59	0,65	15 339,05	0,88	(2 510,46)	-16,37
70611000 Interventions extérieure	19 515,03	0,99	8 292,80	0,48	11 222,23	135,32
70613000 Locaux de répétition	48 646,44	2,48	45 831,07	2,64	2 815,37	6,14
70620900 Formation protech 9			97 265,34	5,60	(97 265,34)	-100,0
70621000 Tvse 2023/2024	99 948,12	5,09	30 153,68	1,74	69 794,44	231,46
70621500 Tvse 2024/2025	36 719,55	1,87			36 719,55	
70800000 Produits des activits annex.	250,00	0,01	5 160,00	0,30	(4 910,00)	-95,16
70810000 Collecte taxe apprentissage	18 646,26	0,95	17 920,95	1,03	725,31	4,05
70880000 Autres produits activites anne	15 918,00	0,81	17 750,61	1,02	(1 832,61)	-10,32
Produits de tiers financeurs	1 099 239,99	55,98	925 031,40	53,28	174 208,59	18,83
Concours publics et subventions	1 099 239,99	55,98	925 031,40	53,28	174 208,59	18,83
74000100 Subvention c.e.l.			3 070,00	0,18	(3 070,00)	-100,0
74000200 Aide à l'emploi cnasea	3 135,16	0,16	12 286,05	0,71	(9 150,89)	-74,48
74001800 Aide à l'emploi asp	840,00	0,04	851,09	0,05	(11,09)	-1,30
74002300 Projet labo de l'expression-Dpt 76	8 000,00	0,41			8 000,00	
74002400 Projet le son des emotions-ARS	4 500,00	0,23			4 500,00	
74002500 Projet brouillage sonore- GIP/VDH/DRAC	19 000,00	0,97			19 000,00	
74002600 Projet dsden- DRAC	1 000,00	0,05			1 000,00	
74002700 projet cité éducative -GIP	17 220,00	0,88			17 220,00	
74010900 Subvention centre pénitencier			1 900,00	0,11	(1 900,00)	-100,0
74011400 Projet CHAM : VDH	98 330,00	5,01	90 000,00	5,18	8 330,00	9,26
74011410 Subv transports cham			11 999,26	0,69	(11 999,26)	-100,0
74011500 Subv fonct pole :VDH	112 000,00	5,70	80 000,00	4,61	32 000,00	40,00
74011501 Subv fonct complementaire pole : VDH	16 000,00	0,81	16 000,00	0,92		
74011800 Projet Feedback - Dpt 76 /FSE	123 161,96	6,27	72 086,10	4,15	51 075,86	70,85
74013200 Projet Pacte - DRAC	10 000,00	0,51	10 000,00	0,58		
74027000 Projet Regards : Région	8 859,40	0,45	10 749,60	0,62	(1 890,20)	-17,58
74031000 Projet cité éducatives : VDH/GIP	28 080,00	1,43	48 120,00	2,77	(20 040,00)	-41,65
74033000 Projet destruction- VDH/Dpt 76	5 000,00	0,25			5 000,00	
74034000 Subv outils péda num - Dpt 76	570,24	0,03			570,24	
74251000 Subv fonctionnement : ETAT	50 000,00	2,55	50 000,00	2,88		
74252000 Subv fonctionnement : Région	140 000,00	7,13	140 000,00	8,06		
74253000 Subv fonctionnement : Dpt 76	77 083,33	3,93	62 566,67	3,60	14 516,66	23,20
74253100 Subv complémentaires Pole : Dpt 76	15 000,00	0,76			15 000,00	
74254000 Subv fonctionnement : VDH	270 949,00	13,80	220 000,00	12,67	50 949,00	23,16
74254010 Subv complémentaires : VDH	24 000,00	1,22	24 000,00	1,38		
74254100 Subv interets-emprunts - VDH	61 010,90	3,11	67 902,63	3,91	(6 891,73)	-10,15
74403500 Subv projet artistique - Dpt 76	2 000,00	0,10			2 000,00	
74410000 Projet phénix : DRAC	3 500,00	0,18	3 500,00	0,20		

CB

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres produits d'exploitation	1 266,10	0,06	6 428,80	0,37	(5 162,70)	-80,31
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char	318,25	0,02	6 029,07	0,35	(5 710,82)	-94,72
78174000 Repris.s/prov.dépréc. créances			2 292,90	0,13	(2 292,90)	-100,0
79100000 Transfert de charges d'exploit	318,25	0,02	3 736,17	0,22	(3 417,92)	-91,48
Autres produits	947,85	0,05	399,73	0,02	548,12	137,12
75800000 Produits divers gestion couran	947,85	0,05	399,73	0,02	548,12	137,12
Total des charges d'exploitation	2 344 781,97	119,42	2 258 340,95	130,08	86 441,02	3,83
Achats de marchandises			837,50	0,05	(837,50)	-100,0
60700000 Achats de marchandises			837,50	0,05	(837,50)	-100,0
Variation de stocks de marchandises	335,00	0,02	2 940,67	0,17	(2 605,67)	-88,61
60370000 Var stocks de marchandises	335,00	0,02	2 940,67	0,17	(2 605,67)	-88,61
Achats de matières premières et autres appro.	42 777,58	2,18	50 708,26	2,92	(7 930,68)	-15,64
60100000 Ach. stockEs matiÈres prem. f.	1 366,78	0,07	470,10	0,03	896,68	190,74
60110000 Achat bar	31 959,53	1,63	39 655,03	2,28	(7 695,50)	-19,41
60110100 Achat bar restauration	7 764,68	0,40	7 565,89	0,44	198,79	2,63
60110300 Achat prestation buffet	1 686,59	0,09	3 017,24	0,17	(1 330,65)	-44,10
Variation de stocks approvisionnements	(137,02)	-0,01	(2 451,15)	-0,14	2 314,13	94,41
60310000 Var. stocks matiÈres prem. f.	(137,02)	-0,01	(2 451,15)	-0,14	2 314,13	94,41
Autres achats et charges externes	360 773,15	18,37	350 257,05	20,18	10 516,10	3,00
60400000 Achats d'études et prestations	49 202,84	2,51	52 433,54	3,02	(3 230,70)	-6,16
60401100 Sous traitance : catering conc	3 242,45	0,17	3 638,83	0,21	(396,38)	-10,89
60401900 Sous traitance : cham	7 589,42	0,39	6 271,58	0,36	1 317,84	21,01
60410000 Achat de concerts			368,00	0,02	(368,00)	-100,0
60460000 Places volcan	76,00				76,00	
60610000 Fourn. non stockables sonic	25 825,36	1,32	29 402,75	1,69	(3 577,39)	-12,17
60611000 Fournitures électricité	12 570,05	0,64	11 077,19	0,64	1 492,86	13,48
60612000 Fournitures eau	702,11	0,04	735,94	0,04	(33,83)	-4,60
60614000 Carburant	79,00		240,88	0,01	(161,88)	-67,20
60615000 Fournitures combustibles	5 317,99	0,27	12 409,36	0,71	(7 091,37)	-57,15
60630000 Achats de petit équipement	3 306,50	0,17	6 525,73	0,38	(3 219,23)	-49,33
60630100 Petit matériel pédagog: école	5 793,88	0,30	573,80	0,03	5 220,08	909,74
60630800 Petit équipement	2 852,12	0,15	4 839,96	0,28	(1 987,84)	-41,07
60631100 Petit matériel pédagogiquetoun	3 810,71	0,19	2 850,28	0,16	960,43	33,70
60640000 Achats fournitures administrat	4 647,38	0,24	5 548,45	0,32	(901,07)	-16,24
60640800 Fourniture administrative	914,61	0,05	445,07	0,03	469,54	105,50
60680000 Achat non stockes : mat & four	327,54	0,02	670,15	0,04	(342,61)	-51,12
60940000 D'études et prestations de services	(1,50)				(1,50)	
61320000 Locations immobilières	16 977,01	0,86	13 539,01	0,78	3 438,00	25,39
61321000 Insemmité occupation	9 940,60	0,51	8 595,72	0,50	1 344,88	15,65
61350000 Locations mobilières	5 731,21	0,29	5 834,00	0,34	(102,79)	-1,76
61400000 Charges locatives & copropriét	12 000,00	0,61	12 000,00	0,69		
61500000 Entretien et réparation	15 049,29	0,77	9 919,85	0,57	5 129,44	51,71
61520000 Entretien / biens immobiliers	6 536,81	0,33	15 610,19	0,90	(9 073,38)	-58,12
61550000 Entretien sur biens mobiliers			8 154,36	0,47	(8 154,36)	-100,0
61560000 Maintenance	58 683,23	2,99	35 702,60	2,06	22 980,63	64,37
61600000 Primes d'assurance	11 095,01	0,57	9 728,03	0,56	1 366,98	14,05
61600800 Prime assurance	7 626,94	0,39	6 052,49	0,35	1 574,45	26,01
61810000 Documentation générale	867,09	0,04	885,20	0,05	(18,11)	-2,05
62260100 Honoraires comptables	16 404,56	0,84	15 476,00	0,89	928,56	6,00
62260200 Honoraire cac	5 172,93	0,26	4 733,63	0,27	439,30	9,28
62261000 Honoraires juridique	3 000,00	0,15			3 000,00	

Présentation

EB

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62300000	Publicité	8 322,14	0,42	5 998,27	0,35	2 323,87	38,74
62341000	Cadeaux aux personnels	2 092,50	0,11			2 092,50	
62400000	Transp biens-trans coll perso			512,26	0,03	(512,26)	-100,0
62410000	Transports sur achats	54,83		33,33		21,50	64,51
62511000	Déplacement du personnel	32 773,58	1,67	39 667,64	2,28	(6 894,06)	-17,38
62570000	Réceptions	2 824,37	0,14	1 418,11	0,08	1 406,26	99,16
62600000	Frais postaux	1 052,60	0,05	950,04	0,05	102,56	10,80
62610800	Téléphone + internet tournevil	1 945,23	0,10	1 928,69	0,11	16,54	0,86
62650000	Téléphone le havre	4 116,60	0,21	3 554,18	0,20	562,42	15,82
62750000	Services bancaires et assimilé	4 760,07	0,24	4 687,24	0,27	72,83	1,55
62750800	Services bancaires	2 007,20	0,10	1 838,70	0,11	168,50	9,16
62810000	Cotisations	5 482,89	0,28	5 406,00	0,31	76,89	1,42
Impôts, taxes et versements assimilés		81 522,28	4,15	73 019,94	4,21	8 502,34	11,64
63110000	Taxe sur les salaires	44 948,00	2,29	39 055,00	2,25	5 893,00	15,09
63330000	Formation continue (organisme)	23 781,28	1,21	22 269,94	1,28	1 511,34	6,79
63512000	Taxes foncières	12 056,00	0,61	11 695,00	0,67	361,00	3,09
63580000	Autres droits	737,00	0,04			737,00	
Salaires et traitements		1 042 667,87	53,10	994 193,62	57,27	48 474,25	4,88
64110000	Salaires appointements commiss	1 036 125,02	52,77	980 543,59	56,48	55 581,43	5,67
64120000	Congés payés	(3 469,45)	-0,18	5 468,15	0,31	(8 937,60)	-163,4
64140000	Indemnités et avantages divers	10 012,30	0,51	8 181,88	0,47	1 830,42	22,37
Charges sociales		320 315,51	16,31	278 368,10	16,03	41 947,41	15,07
64510000	Cotisations à l'urssaf	184 857,94	9,41	156 232,04	9,00	28 625,90	18,32
64510500	Cotisations à l'urssaf intermi	3 262,94	0,17	2 531,74	0,15	731,20	28,88
64520000	Cotisations aux mutuelles	7 917,30	0,40	7 357,21	0,42	560,09	7,61
64530000	Cotisations aux caisses de ret	53 596,62	2,73	43 493,03	2,51	10 103,59	23,23
64530100	Cotisations retraite intermitt			379,54	0,02	(379,54)	-100,0
64531000	Caisse de retraite intermitten	763,88	0,04			763,88	
64532000	Cotisations prévoyance	20 054,47	1,02	19 215,07	1,11	839,40	4,37
64532100	Prevoyance intermittents	150,21	0,01	73,65		76,56	103,95
64540000	Cotisations aux assedic	43 023,83	2,19	40 701,12	2,34	2 322,71	5,71
64541000	Cotisations aux assedic interm	1 522,70	0,08	900,88	0,05	621,82	69,02
64583000	Congés spectacle	2 416,69	0,12	1 449,29	0,08	967,40	66,75
64750000	Médecine du travail et pharmac	4 226,00	0,22	3 928,40	0,23	297,60	7,58
64800000	Autres charges de personnel	(1 477,07)	-0,08	2 106,13	0,12	(3 583,20)	-170,1
Dotations aux amortissements et aux dépréciation		467 698,89	23,82	500 014,93	28,80	(32 316,04)	-6,46
68111000	Dot. amort. s/immobil. incorpo	10 023,89	0,51	16 904,56	0,97	(6 880,67)	-40,70
68112000	Dot. amort. s/immobil. corpore	454 667,02	23,16	483 110,37	27,83	(28 443,35)	-5,89
68174000	Dot. prov. dépréc. créances cl	3 007,98	0,15			3 007,98	
Reports en fonds dédiés		18 082,81	0,92			18 082,81	
68900000	Reports en fonds dédiés	18 082,81	0,92			18 082,81	
Autres charges		10 745,90	0,55	10 452,03	0,60	293,87	2,81
65100000	Redevance concess brevet	7 797,76	0,40	7 780,92	0,45	16,84	0,22
65160000	Dr d'auteur et repro (sacem)			362,56	0,02	(362,56)	-100,0
65400000	Pertes s/créances irrécouvraabl			2 292,90	0,13	(2 292,90)	-100,0
65800000	Charges diverses gestion coura	2 948,14	0,15	15,65		2 932,49	N/S
Résultat d'exploitation		(381 295,63)	-19,42	(522 247,07)	-30,08	140 951,44	26,99
Total des produits financiers		914,34	0,05	783,00	0,05	131,34	16,77
Produits financiers de participations		180,89	0,01	90,13	0,01	90,76	100,70

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
76000000 Produits financiers	180,89	0,01	90,13	0,01	90,76	100,70
Autres intérêts et produits assimilés	733,45	0,04	692,87	0,04	40,58	5,86
76800000 Autres produits financiers	733,45	0,04	692,87	0,04	40,58	5,86
Total des charges financières	60 081,32	3,06	66 972,63	3,86	(6 891,31)	-10,29
Intérêts et charges assimilées	60 081,32	3,06	66 972,63	3,86	(6 891,31)	-10,29
66110000 Intérêts des emprunts pole	16 740,00	0,85	20 460,00	1,18	(3 720,00)	-18,18
66116000 Intérêts des emprunts ecole	43 341,32	2,21	46 512,63	2,68	(3 171,31)	-6,82
Résultat financier	(59 166,98)	-3,01	(66 189,63)	-3,81	7 022,65	10,61
Résultat courant avant impôts	(440 462,61)	-22,43	(588 436,70)	-33,89	147 974,09	25,15
Total des produits exceptionnels	509 020,55	25,92	532 545,56	30,67	(23 525,01)	-4,42
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			85,21		(85,21)	-100,0
77180000 Autres produits exceptionnels			85,21		(85,21)	-100,0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	509 020,55	25,92	532 460,35	30,67	(23 439,80)	-4,40
77520000 Immobilisations corporelles			666,67	0,04	(666,67)	-100,0
77700000 Quote-part des subventions vir	285 406,51	14,54	308 138,81	17,75	(22 732,30)	-7,38
77710000 Qp subventions emprunts	223 614,04	11,39	223 614,04	12,88		
77880000 Produits exceptionnels divers			40,83		(40,83)	-100,0
Total des charges exceptionnelles	14 851,25	0,76	22 018,60	1,27	(7 167,35)	-32,55
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	318,25	0,02	3 780,63	0,22	(3 462,38)	-91,58
67120000 Pénalités et amendes			135,00	0,01	(135,00)	-100,0
67180000 Autres chges except./opÉr. g.	318,25	0,02	3 645,63	0,21	(3 327,38)	-91,27
Dotations excep. aux amortissements et aux provi	14 533,00	0,74	18 237,97	1,05	(3 704,97)	-20,31
68750000 Dotation provisions exceptionn	14 533,00	0,74	18 237,97	1,05	(3 704,97)	-20,31
Résultat exceptionnel	494 169,30	25,17	510 526,96	29,41	(16 357,66)	-3,20
Excédent ou déficit de l'exercice	53 706,69	2,74	(77 909,74)	-4,49	131 616,43	168,93
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ANNEXE COMPTABLE

Annexe Comptable

INTRODUCTION

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 **6 654 921** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 473 421** euros et un total **charges** de **2 419 715** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **53 707** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association LE CEM a pour objet social de créer et de gérer des services et des réalisations collectives de caractère social, éducatif et culturel.

Elle a pour mission et activité essentielle dans l'école de musique, les cours collectifs, les interventions extérieurs, la formation professionnelle, la collecte de la taxe d'apprentissage. Dans le pôle de répétition, elle a une activité de locaux de répétition, les concerts, la vente de bar et restauration ainsi le merchandising.

Les moyens mis en œuvre par l'association sont les cotisations des adhérents, les subventions et les prestations d'activités.

Informations sur les concours publics et subventions octroyées dans l'exercice			
Intitulé	Nature	catégories d'autorités administratives	Montant
SUBVENTION VILLE DU HAVRE	FONCTIONNEMENT	FRANCE	422 949
SUBVENTION VDH EMPRUNT	FONCTIONNEMENT	FRANCE	61 011
SUBVENTION REGION	FONCTIONNEMENT	FRANCE	140 000
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	FONCTIONNEMENT	FRANCE	92 084
SUBVENTION ETAT	FONCTIONNEMENT	FRANCE	50 000
SUBVENTION PROJET	FONCTIONNEMENT	FRANCE	328 651
SUBVENTION EQUIPEMENT DPT	FONCTIONNEMENT	FRANCE	570
CNASEA	FONCTIONNEMENT	FRANCE	3 975

FAITS CARACTERISTIQUES

Des fonds dédiés ont été constatés au 31/12/2024 à hauteur de 18 082.81€. Ils concernent les

Annexe Comptable

subventions suivantes :

- Subvention Projet Labo Expression à hauteur de	3 287.35 €
- Subvention Projet Son des émotions à hauteur de	3 304.24 €
- Subvention Brouillage Sonore à hauteur de	8 491.22 €
- Subvention ateliers ensemble DSDEN à hauteur de	1 000.00 €
- Subvention Lola Sauvageot à hauteur de	2 000.00 €

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association Association LE CEM ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui est venu le compléter.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

1- Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Annexe Comptable

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Logiciels	3/4 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels pédagogique musical	3/5 ans
- Matériels bureau	2/3/5 ans
- Matériels informatique	3/5 ans
- Mobilier	5 ans

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Stocks et en-cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de la clôture de l'exercice.

4 - Créances et dettes

Les créances et 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.

Annexe Comptable

5 - Valeur mobilière de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

6 - Disponibilité

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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

Aucun évènement post-clôture n'est à signaler.

CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

L'entité n'a pas constaté d'éléments susceptibles de remettre en cause sa continuité d'exploitation.

INDEMNITÉ DE FIN DE CARRIÈRE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 211 146 €.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants:

- Taux d'actualisation 3.35 %
- Table de mortalité INSEE 2024
- Départ volontaire à 62 ans

Turn over faible pour les cadres et fort pour les non cadres.

La provision pour indemnité de fin de carrière a été comptabilisée à hauteur de 161 994 €

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes réglés sur l'exercice s'élèvent à 5 278.50 €

LEGS, DONATIONS & ASSURANCE VIE

L'association LE CEM n'a pas perçu de legs, de donation ni d'assurance vie.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	119 766		2 004		121 770
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	119 766		2 004		121 770
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre	7 569 874		45 816	45 816	7 569 874
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	587 388				587 388
	Instal., agencement, aménagement divers	178 240		26 092	15 899	188 434
	Matériel de transport	4 000				4 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	247 300		3 537		250 837
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	10 008			10 008	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 596 810		75 445	71 723	8 600 532
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	9 090		168		9 258
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 090		168		9 258
TOTAL		8 725 666		77 616	71 723	8 731 560

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 31/12/2024
INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres	97 203	10 024	107 227
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	97 203	10 024	107 227
CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	3 291 006	416 385	3 707 391
sur sol d'autrui			
instal. agencement aménagement			
Instal technique, matériel outillage industriels	576 585	10 632	587 216
Autres instal., agencement, aménagement divers	110 435	15 005	125 439
Matériel de transport	4 000		4 000
Matériel de bureau, mobilier	224 232	12 646	236 878
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 206 257	454 667	4 660 924
TOTAL	4 303 460	464 691	4 768 151

Provisions

	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	211 146	14 533		225 679
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	211 146	14 533		225 679
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers		3 008		3 008
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		3 008		3 008
TOTAL GENERAL	211 146	17 541		228 687
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 008 14 533		

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

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients, usagers douteux ou litigieux	3 008	3 008	
Autres créances clients, usagers	233 821	220 122	13 699
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 387	1 387	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 004		9 004
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	5 879	5 879	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	91 852	91 852	
Charges constatées d'avance	3 899	3 899	
TOTAL DES CREANCES	348 849	326 146	22 703

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	1 418 968	1 418 968		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 180 445	241 076	811 789	1 127 579
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	248 483	248 483		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	6 265	6 265		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 338	64 338		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	1 886	1 886		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 700	4 700		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	2 908	2 908		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	325 351	325 351		
TOTAL DES DETTES	4 253 344	2 313 976	811 789	1 127 579

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Présentation

63

Variation des Fonds Propres

	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	8 847				8 847
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	90 632				90 632
Autres réserves					
Report à nouveau	(406 320)	(77 910)			(484 230)
Excédent ou déficit de l'exercice	(77 910)	77 910	53 707		53 707
Situation nette	(384 751)		53 707		(331 044)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 772 112			285 407	2 486 706
Provisions réglementées					
TOTAL	2 387 362		53 707	285 407	2 155 662

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024 dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global
Subventions d'exploitation						18 083
Contributions financières d'autres org.						
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL						

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 899
CCA D'exploitation		3 899	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	3 899
-------	-------

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			325 351
PCA d'exploitation		325 351	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL	325 351
-------	---------