

AUDITEURO P

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

207, Avenue Willy Brandt

Boite 3.4

59777 EURALILLE

Téléphone : 03.20.07.79.51

www.auditeurop.com

Association Arts Scéniques Rocks

Ilôt Quatre Ecluses

1, rue de la Cunette

59377 DUNKERQUE Cedex 1

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

A l'assemblée générale de l'association Arts Scéniques Rocks,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Arts Scéniques Rocks 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association, concernant l'affectation aux exercices adéquats de subventions portant sur des actions s'étalant sur plusieurs exercices comptables. Nous sommes ainsi remontés aux conventions et avons analysé leur correcte comptabilisation sur ce point.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 29 avril 2025

Le commissaire aux Comptes
AUDITEUROP



Vincent Hamou, Associé



EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Association ARTS SCENIQUES ROCKS

1 Rue de la Cunette
BP 93128
59377 DUNKERQUE CEDEX 1

COMPTES ANNUELS

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

La passion de l'entreprise



Capisco - ECL & Associés SAS au capital de 400.000 € • 184, rue de Lompret • 59130 LAMBERSART
Tél. 03 20 51 49 49 • contact@cabinetcapisco.fr • RCS Lille Métropole 820 712 438
N° TVA Intra FR 03 820712438 • Code APE : 6920Z • Inscription à l'Ordre des Experts-Comptables n° 07 00001173 01

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>14</i>
<i>Variation des fonds reportés</i>	<i>15</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	<i>19</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>20</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>21</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>22</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>24</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>26</i>

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	22 428	19 079	3 349	5 049
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	178 996	141 830	37 166	21 795
	Autres immobilisations corporelles	94 659	73 649	21 010	29 308
	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				
	Autres titres immobilisés	100		100	100
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	585		585	585
TOTAL (I)		296 768	234 558	62 210	56 837
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 808		5 808	3 437
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 372		1 372	88
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				2 161
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	47 744		47 744	50 377
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	292 600		292 600	268 176
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 208		8 208	14 611
	TOTAL (II)	355 731		355 731	338 850
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		652 499	234 558	417 941	395 687
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				585	585
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	131 656	143 864
	Excédent ou déficit de l'exercice	24 259	(12 208)
	Total des fonds propres (situation nette)	155 915	131 656
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	72 815	13 583
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	72 815	13 583
	Total des fonds propres	228 730	145 239
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
DETTE (1)	Provisions pour risques	17 732	30 140
	Provisions pour charges	2 500	
	Total des provisions	20 232	30 140
	DETTE FINANCIERE		
	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	1 754	3 014
	DETTE D'EXPLOITATION		
DETTE (1)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 941	60 185
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	79 859	82 951
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	34 425	74 157
	Total des dettes	168 979	220 307
TOTAL PASSIF		417 941	395 687
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		24 259,43	(12 208,36)
(1) Dont à moins d'un an		167 225	217 293
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	135 233	114 646
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	77 179	82 136
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	794 950	780 785
	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	(80)	4 490
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3 218	5 985
Total des produits d'exploitation		1 010 499	988 042
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	37 149	42 702
	Variation de stock	(2 371)	66
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 792	208
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	391 042	407 082
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 245	8 674
	Salaires et traitements	396 207	393 964
	Charges sociales	135 054	137 907
	Dotation aux amortissements et dépréciations	20 970	23 508
	Dotation aux provisions	4 004	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	13 586	14 862
	Total des charges d'exploitation	1 005 677	1 028 974
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 822	(40 932)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 822	(40 932)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 291	1 961
	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		3 291	1 961
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		3 291	1 961
RESULTAT COURANT avant impôts		8 114	(38 971)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 032	8 039
	Sur opérations en capital	4 284	5 407
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	13 913	14 071
	Total des produits exceptionnels	20 229	27 517
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 083	754
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	4 083	754
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 146	26 763
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 034 020	1 017 520
TOTAL DES CHARGES		1 009 760	1 029 728
EXCEDENT ou DEFICIT		24 259	(12 208)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		36 223	33 225
TOTAL		36 223	33 225
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		36 223	33 225
TOTAL		36 223	33 225

Règles et Méthodes Comptables

Objet de l'association : promouvoir les musiques actuelles dans toutes leurs esthétiques, formes artistiques connexes et pratiques

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 **417 941** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 034 020** euros et un total **charges** de **1 009 760** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **24 259** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

- Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le plan comptable général 2014.03, aux prescriptions du code de commerce et au Règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le comité de la Réglementation comptable.

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 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Matériel et outillage	
Matériel	3 à 10 ans
Outillage	3 à 10 ans
Matériel de Bureau	
Mobilier	10 ans
Matériel électrique	3 à 10 ans
Informatique	
Ordinateur	3 à 5 ans
Logiciels	1 à 3 ans
Automobiles	4 à 5 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Bénévolat

Le bénévolat est suivi, pour 2024 le nombre d'heure de bénévolat s'élève à 2422 heures valorisé à 15 euros (qui correspond au salaire moyen dans l'association), soit 36 223 euros.

Effectif

L'effectif est de 11 équivalent temps plein pour l'équipe permanente, et 2 équivalent temps plein pour les intermittents.

Subventions

FONCTIONNEMENT	2021	2022	2023	2024
DRAC		100 000	100 000	110 000
Conseil Général	33 175	33 175	33 175	35 071
Communauté Urbaine de Dunkerque	368 476	368 476	368 476	368 476
Conseil Régional	75 000	75 000	91 000	91 000
Ville de Dunkerque	33 333	33 333	33 333	33 333
Subventions de fonctionnement	509 984	609 984	625 984	637 880

Les subventions aux activités de diffusion des sociétés civiles s'élèvent à 45 633€, les aides aux projets à 93 790 € et les aides à l'emploi à 17 647 €

Soit un total de subventions de 794 950 euros.

Produits constatés d'avance

Ce sont des subventions de projet (souvent se déroulant sur une année scolaire 2024 -2025 ou validé trop tardivement dans l'année)

CNM / Aide à la Diffusion 33 400 €

CNM - Egalité hommes / femmes 1 024.59 €

Départ en retraite

L'association ne provisionne pas les départs en retraite, mais elle verse régulièrement lorsqu'un départ en retraite approche auprès d'une assurance. Ce versement est déductible des charges. Le

Règles et Méthodes Comptables

prochain départ en retraite est payé pour partie auprès de cet établissement.

Exceptionnellement, elle a été complétée, par le versement d'une provision de 2500 euros pour le départ de celle-ci.

Immobilisations

		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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	24 378		450		2 400	22 428
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 378		450		2 400	22 428
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels	160 549		22 982		4 535	178 996
	Instal., agencement, aménagement divers	38 699					38 699
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	53 050		2 911			55 960
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	252 298		25 893		4 535	273 655
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	100					100
	Prêts et autres immobilisations financières	585					585
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	685					685
TOTAL		277 360		26 343		6 935	296 768

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	19 329	2 150	2 400	19 079
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 329	2 150	2 400	19 079
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	138 753	7 612	4 535	141 830
	Autres instal., agencement, aménagement divers	25 914	3 540		29 455
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	36 527	7 668		44 194
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	201 194	18 820	4 535	215 479
TOTAL		220 523	20 970	6 935	234 558

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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		2 500		2 500
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	30 140	1 504	13 913	17 732
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 140	4 004	13 913	20 232
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				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		30 140	4 004	13 913	20 232
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 004	13 913	
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	585	585	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	158	158	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	392	392	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	45 500	45 500	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 694	1 694	
	Charges constatées d'avance	8 208	8 208	
	TOTAL DES CREANCES	56 537	56 537	
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	52 941	52 941		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	20 359	20 359		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 934	52 934		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 117	4 117		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 449	2 449		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	34 425	34 425		
	TOTAL DES DETTES	167 225	167 225		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	143 864	(12 208)			131 656
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 208)	12 208	24 259		24 259
Situation nette	131 656		24 259		155 915
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	13 583		63 516	4 284	72 815
Provisions réglementées					
TOTAL	145 239		87 776	4 284	228 730

La structure a bénéficié de deux nouvelles subventions d'investissements :

- DRAC 20 000 EUROS
- CUD CNM 43 516.29 EUROS

pour l'équipement de la salle. Elles seront utilisées sur 2025.

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture31/12/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

NEANT

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
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			8 208
Contrat administratif		8 208	
Projet WE WILL FOLK YOU			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 208

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			34 425
CNM COM 7 DIFUSION		33 400	
CNM EGALITE HOMME FEMME		1 025	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			34 425

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

NEANT

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	36 223	33 225
	36 223	33 225
Total	36 223	33 225

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole 0	36 223	33 225
	36 223	33 225
Total	36 223	33 225