

**ASS**  
**COMPTOIR MAGIQUE**

29 Rue DE CALAIS  
60000 BEAUVAIS

Exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024  
Comptes arrêtés au 31 décembre 2024

---

**COMPTES ANNUELS**

---

**SAS FICORA**

13 AVE DU BEAUVAISIS  
P.A.E DU HAUT VILLE  
60000 BEAUVAIS



---

**ETATS DE SYNTHESE**

---

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage	144 589,35	85 649,04	58 940,31	86 799,01
Autres immobilisations corporelles	50 698,82	26 447,48	24 251,34	31 442,84
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>195 288,17</b>	<b>112 096,52</b>	<b>83 191,65</b>	<b>118 241,85</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Marchandises	3 988,55		3 988,55	222,90
Créances				
Usagers et comptes rattachés	17 157,51		17 157,51	47 157,51
Autres créances	31 940,23		31 940,23	39 301,03
Divers				
Disponibilités	482,69		482,69	14 135,65
<b>Total II</b>	<b>53 568,98</b>		<b>53 568,98</b>	<b>100 817,09</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>248 857,15</b>	<b>112 096,52</b>	<b>136 760,63</b>	<b>219 058,94</b>

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>46 047,01</b>	<b>63 127,77</b>
Autres fonds propres sans droit de reprise	46 047,01	63 127,77
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-39 631,67</b>	<b>-17 080,76</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>6 415,34</b>	<b>46 047,01</b>
Subventions d'investissement	57 673,55	85 215,15
<b>Total I</b>	<b>64 088,89</b>	<b>131 262,16</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<b>Total II</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	24 557,90	22 855,19
<b>Total III</b>	<b>24 557,90</b>	<b>22 855,19</b>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires	2 781,40	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 781,40	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 438,50	7 461,29
Dettes fiscales et sociales	24 831,17	15 961,84
Produits constatés d'avance	1 062,77	41 518,46
<b>Total IV</b>	<b>48 113,84</b>	<b>64 941,59</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>136 760,63</b>	<b>219 058,94</b>

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	230,00	0,07	255,00	0,10
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>172 867,95</b>		<b>106 201,58</b>	
Ventes de prestations services	172 867,95	54,34	106 201,58	40,08
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>145 000,00</b>		<b>158 499,65</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation	145 000,00	45,58	158 499,65	59,82
Autres produits	15 002,43	4,72	7 773,40	2,93
<b>Total I</b>	<b>333 100,38</b>	<b>104,72</b>	<b>272 729,63</b>	<b>102,93</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	8 550,67	2,69	9 190,67	3,47
Variations de stock	-3 765,65	-1,18		
Autres achats et charges externes	254 229,82	79,92	169 614,59	64,02
Impôts, taxes et versements assimilés	1 173,89	0,37	1 330,10	0,50
Salaires et traitements	69 098,39	21,72	68 429,63	25,83
Charges sociales	23 678,40	7,44	24 256,83	9,16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	35 050,20	11,02	32 661,00	12,33
Dotations aux provisions	1 702,71	0,54	1 667,13	0,63
Autres charges	10 510,22	3,30	8 718,00	3,29
<b>Total II</b>	<b>400 228,65</b>	<b>125,82</b>	<b>315 867,95</b>	<b>119,22</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-67 128,27</b>	<b>-21,10</b>	<b>-43 138,32</b>	<b>-16,28</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Total III</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Intérêts et charges assililées			408,59	0,15
<b>Total IV</b>			<b>408,59</b>	<b>0,15</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>			<b>-408,59</b>	<b>-0,15</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)</b>	<b>-67 128,27</b>	<b>-21,10</b>	<b>-43 546,91</b>	<b>-16,44</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	27 541,60	8,66	27 541,60	10,39
<b>Total V</b>	<b>27 541,60</b>	<b>8,66</b>	<b>27 541,60</b>	<b>10,39</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	45,00	0,01		
Sur opérations en capital			1 075,45	0,41
<b>Total VI</b>	<b>45,00</b>	<b>0,01</b>	<b>1 075,45</b>	<b>0,41</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>27 496,60</b>	<b>8,64</b>	<b>26 466,15</b>	<b>9,99</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>360 641,98</b>	<b>113,37</b>	<b>300 271,23</b>	<b>113,33</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>400 273,65</b>	<b>125,83</b>	<b>317 351,99</b>	<b>119,78</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-39 631,67</b>	<b>-12,46</b>	<b>-17 080,76</b>	<b>-6,45</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT</b>				
<b>TOTAL</b>				

## ASS COMPTOIR MAGIQUE

### Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON TOTAL</b>				

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 – MATERIEL	144 589,35		144 589,35	144 589,35
28150000 – AMORT MATERIEL		85 649,04	-85 649,04	-57 790,34
	144 589,35	85 649,04	58 940,31	86 799,01
Autres immobilisations corporelles				
21820000 – MATERIEL DE TRANSPORT	50 698,82		50 698,82	50 698,82
28182000 – AMORT.MATERIEL TRANSPORT		26 447,48	-26 447,48	-19 255,98
	50 698,82	26 447,48	24 251,34	31 442,84
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>195 288,17</b>	<b>112 096,52</b>	<b>83 191,65</b>	<b>118 241,85</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Marchandises				
37000000 – STOCK DE MARCHANDISES	3 988,55		3 988,55	222,90
	3 988,55		3 988,55	222,90
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41140000 – CLIENTS 20 %	17 157,51		17 157,51	47 157,51
	17 157,51		17 157,51	47 157,51
Autres créances				
40110000 – FOURNISSEURS	5 218,75		5 218,75	5 218,75
44567000 – CREDIT DE TVA A REPORTE	7 538,00		7 538,00	4 992,00
44586000 – TCA/FACT. NON PARVENUES	875,00		875,00	781,80
46200000 – CREANCES S/CESSIONS D'IMMOBI	18 308,48		18 308,48	18 308,48
46710000 – ASSOC SCENE MAGIQUE				10 000,00
	31 940,23		31 940,23	39 301,03
Divers				
Disponibilités				
51200000 – BANQUE SCALBERT DUPONT				13 729,62
53000000 – CAISSE	482,69		482,69	406,03
	482,69		482,69	14 135,65
<b>Total II</b>	<b>53 568,98</b>		<b>53 568,98</b>	<b>100 817,09</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>248 857,15</b>	<b>112 096,52</b>	<b>136 760,63</b>	<b>219 058,94</b>



## Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>46 047,01</b>	<b>63 127,77</b>
Autres fonds propres sans droit de reprise		
10200000 – FONDS ASSOCIATIF SDR	46 047,01	63 127,77
	46 047,01	63 127,77
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-39 631,67</b>	<b>-17 080,76</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>6 415,34</b>	<b>46 047,01</b>
Subventions d'investissement		
13100000 – SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	60 000,00	60 000,00
13100100 – SUBVENTION D'INVESTISSEMENT LUMIERE	21 204,00	21 204,00
13100200 – SUBVENTION D'INVESTISSEMENT SON	56 504,00	56 504,00
13910000 – SUB. D'EQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-43 200,00	-31 200,00
13910010 – SUB; D'EQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-12 380,78	-8 139,98
13910020 – SUB. D'EQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-24 453,67	-13 152,87
	57 673,55	85 215,15
<b>Total I</b>	<b>64 088,89</b>	<b>131 262,16</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges		
15300000 – PROVISION POUR INDEMN DEPART RETRAI	24 557,90	22 855,19
	24 557,90	22 855,19
<b>Total III</b>	<b>24 557,90</b>	<b>22 855,19</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		
51200000 – BANQUE SCALBERT DUPONT	2 781,40	
	2 781,40	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 781,40	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 – FOURNISSEURS	13 688,50	2 320,49
40810000 – FRS FACT.NON PARVENUES	5 750,00	5 140,80
	19 438,50	7 461,29
Dettes fiscales et sociales		
42100000 – PERSONNEL REMUNERAT.DUES	4 690,18	
42820000 – DETTES PROV.CONG.A PAYER	4 581,19	3 178,40
43100000 – URSSAF	6 809,00	2 351,00
43720000 – KLESIA	2 690,49	672,94
43740000 – HUMANIS PREVOYANCE	815,10	407,55
43820000 – CHARG.SOC./CONGES A PAYER	2 177,62	1 354,36
43860000 – ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	126,00	42,00
44210000 – IMPOTS PAS	82,00	96,00
44571200 – TVA COLLECTEE 20%	2 859,59	7 859,59
	24 831,17	15 961,84

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Produits constatés d'avance		
48700000 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 062,77	41 518,46
	1 062,77	41 518,46
<b>Total IV</b>	<b>48 113,84</b>	<b>64 941,59</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>136 760,63</b>	<b>219 058,94</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
75610000 – COTISATIONS MEMBRES	230,00	0,07	255,00	0,10	-25,00	-9,80
	230,00	0,07	255,00	0,10	-25,00	-9,80
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>172 867,95</b>		<b>106 201,58</b>		<b>66 666,37</b>	<b>62,77</b>
Ventes de prestations services						
70600000 – PLACES DE CONCERT	50 203,41	15,78			50 203,41	
70600100 – PLACE DE CONCERT BILEET ELEC	31 519,43	9,91			31 519,43	
70610000 – PRESTATIONS 5.50%	44 973,49	14,14	67 028,81	25,30	-22 055,32	-32,90
70621000 – PRESTATIONS 20%	21 255,72	6,68	16 033,86	6,05	5 221,86	32,57
70630000 – BUVETTE	20 928,27	6,58	22 028,83	8,31	-1 100,56	-5,00
70660000 – MERCHANDISING	3 987,63	1,25	1 110,08	0,42	2 877,55	259,22
	172 867,95	54,34	106 201,58	40,08	66 666,37	62,77
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>145 000,00</b>		<b>158 499,65</b>		<b>-13 499,65</b>	<b>-8,52</b>
Concours publics et subventions d'exploitation						
74000000 – SUBVENTION CONS.GENERAL	25 000,00	7,86	25 000,00	9,44		
74100000 – SUBVENTION VILLE BEAUVAIS	75 000,00	23,58	75 000,00	28,31		
74110000 – SUBVENTION BEAUVAIS QUARTIE			10 000,00	3,77	-10 000,00	-100,00
74300000 – SUBVENTION REG.PICARDIE	45 000,00	14,15	45 000,00	16,98		
74400000 – AIDE EMPLOI CONS.REG.PIC.			3 499,65	1,32	-3 499,65	-100,00
	145 000,00	45,58	158 499,65	59,82	-13 499,65	-8,52
Autres produits						
75800000 – PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	202,43	0,06	63,40	0,02	139,03	219,29
75850000 – DONS	14 800,00	4,65	7 710,00	2,91	7 090,00	91,96
	15 002,43	4,72	7 773,40	2,93	7 229,03	93,00
<b>Total I</b>	<b>333 100,38</b>	<b>104,72</b>	<b>272 729,63</b>	<b>102,93</b>	<b>60 370,75</b>	<b>22,14</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
60710000 – ACHATS DE BOISSONS	8 550,67	2,69	9 190,67	3,47	-640,00	-6,96
	8 550,67	2,69	9 190,67	3,47	-640,00	-6,96
Variations de stock						
60370000 – VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	-3 765,65	-1,18			-3 765,65	
	-3 765,65	-1,18			-3 765,65	
Autres achats et charges externes						
60614000 – CARBURANT	1 057,91	0,33	895,94	0,34	161,97	18,08
60630000 – ACHATS DE PETITS EQUIPEMENTS	1 054,14	0,33	686,28	0,26	367,86	53,60
60640000 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	549,90	0,17	197,11	0,07	352,79	178,98
61321000 – LOCATIONS IMMOBILIERES	4 200,00	1,32	4 200,00	1,59		
61353000 – LOCATION MATERIEL	14 513,25	4,56	7 982,74	3,01	6 530,51	81,81
61355000 – LOCATION VOITURES	145,34	0,05	66,58	0,03	78,76	118,29
61400000 – CHARGES LOCATIVES	1 200,00	0,38	1 200,00	0,45		
61551000 – ENTRETIEN MATERIEL			492,88	0,19	-492,88	-100,00
61552000 – ENTRETIEN MAT. TRANSPORT			564,58	0,21	-564,58	-100,00
61560000 – MAINTENANCE SITE	1 165,60	0,37	1 099,96	0,42	65,64	5,97
61600000 – PRIMES D'ASSURANCES	6 487,53	2,04	4 872,34	1,84	1 615,19	33,15
62100000 – PERS.EXT.ASSOCIATION	156 702,80	49,26	93 017,17	35,11	63 685,63	68,47
62260000 – HONORAIRES COMPTABLE	4 404,00	1,38	4 236,00	1,60	168,00	3,97

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62261000 – HONORAIRES CAC	2 800,00	0,88	2 800,00	1,06		
62310000 – PUBLICITE	9 098,80	2,86	10 972,30	4,14	-1 873,50	-17,07
62360000 – CATALOGUES IMPRIMES CD	20 745,50	6,52	11 324,00	4,27	9 421,50	83,20
62380000 – DIVERS DONS POURBOIRES CADE	35,00	0,01	30,00	0,01	5,00	16,67
62510000 – FRAIS DEPLACEMENTS	3 170,84	1,00	2 361,06	0,89	809,78	34,30
62511000 – FX HEBERG.DEPLTS.ARTISTES	25 297,33	7,95	19 924,05	7,52	5 373,28	26,97
62601000 – AFFRANCHISSEMENT	32,32	0,01	81,28	0,03	-48,96	-60,24
62602000 – TELECOM	635,77	0,20	648,59	0,24	-12,82	-1,98
62700000 – SERVICES BANCAIRES	751,55	0,24	1 800,53	0,68	-1 048,98	-58,26
62750000 – COMMISSION CB	182,24	0,06	161,20	0,06	21,04	13,05
	254 229,82	79,92	169 614,59	64,02	84 615,23	49,89
Impôts, taxes et versements assimilés						
63330000 – FORM.PROFESS.CONTINUE	1 005,89	0,32	803,34	0,30	202,55	25,21
63380000 – TAXE FCAP	168,00	0,05	168,00	0,06		
63580000 – CARTES GRISE			358,76	0,14	-358,76	-100,00
	1 173,89	0,37	1 330,10	0,50	-156,21	-11,74
Salaires et traitements						
64110000 – SALAIRES & APPOINTEMENTS	67 695,60	21,28	67 699,70	25,55	-4,10	-0,01
64120000 – CONGES PAYES	1 402,79	0,44	729,93	0,28	672,86	92,18
	69 098,39	21,72	68 429,63	25,83	668,76	0,98
Charges sociales						
64510000 – COT. URSSAF	16 657,22	5,24	17 613,25	6,65	-956,03	-5,43
64530000 – COT. RETRAITE	4 567,72	1,44	4 761,52	1,80	-193,80	-4,07
64531000 – COT. PREVOYANCE	1 630,20	0,51	1 630,30	0,62	-0,10	-0,01
64550000 – CHARGES SOCIALES S/C.P.	823,26	0,26	251,76	0,10	571,50	227,00
	23 678,40	7,44	24 256,83	9,16	-578,43	-2,38
Dotations aux amortissements et aux dépréciat						
68112000 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	35 050,20	11,02	32 661,00	12,33	2 389,20	7,32
	35 050,20	11,02	32 661,00	12,33	2 389,20	7,32
Dotations aux provisions						
68150000 – DOT PROV INDEMNITE DEPART RE	1 702,71	0,54	1 667,13	0,63	35,58	2,13
	1 702,71	0,54	1 667,13	0,63	35,58	2,13
Autres charges						
65110000 – REDEV SACEM SDRM	10 490,02	3,30	8 710,86	3,29	1 779,16	20,42
65800000 – CHARGES DIVERSES GESTION	20,20	0,01	7,14		13,06	182,91
	10 510,22	3,30	8 718,00	3,29	1 792,22	20,56
<b>Total II</b>	<b>400 228,65</b>	<b>125,82</b>	<b>315 867,95</b>	<b>119,22</b>	<b>84 360,70</b>	<b>26,71</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-I)</b>	<b>-67 128,27</b>	<b>-21,10</b>	<b>-43 138,32</b>	<b>-16,28</b>	<b>-23 989,95</b>	<b>55,61</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
<b>Total III</b>						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Intérêts et charges assililées						
66160000 – INTERETS BANCAIRES			408,59	0,15	-408,59	-100,00
			408,59	0,15	-408,59	-100,00
<b>Total IV</b>			<b>408,59</b>	<b>0,15</b>	<b>-408,59</b>	<b>-100,00</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>			<b>-408,59</b>	<b>-0,15</b>	<b>408,59</b>	<b>-100,00</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>-67 128,27</b>	<b>-21,10</b>	<b>-43 546,91</b>	<b>-16,44</b>	<b>-23 581,36</b>	<b>54,15</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Reprises provisions, dép., et transferts de char						
77710000 – QP SUBVENTION VIREE AU CR	12 000,00	3,77	12 000,00	4,53		
77710010 – QP SUBVENTION VIREE AU CR	4 240,80	1,33	4 240,80	1,60		
77710020 – QP SUBVENTION VIREE AU CR	11 300,80	3,55	11 300,80	4,27		
	27 541,60	8,66	27 541,60	10,39		
<b>Total V</b>	<b>27 541,60</b>	<b>8,66</b>	<b>27 541,60</b>	<b>10,39</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
67120000 – PENALITE	45,00	0,01			45,00	
	45,00	0,01			45,00	
Sur opérations en capital						
67520000 – VNC ACTIFS CEDES IMMOS CORPO			1 075,45	0,41	-1 075,45	-100,00
			1 075,45	0,41	-1 075,45	-100,00
<b>Total VI</b>	<b>45,00</b>	<b>0,01</b>	<b>1 075,45</b>	<b>0,41</b>	<b>-1 030,45</b>	<b>-95,82</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–V</b>	<b>27 496,60</b>	<b>8,64</b>	<b>26 466,15</b>	<b>9,99</b>	<b>1 030,45</b>	<b>3,89</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>360 641,98</b>	<b>113,37</b>	<b>300 271,23</b>	<b>113,33</b>	<b>60 370,75</b>	<b>20,11</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII +</b>	<b>400 273,65</b>	<b>125,83</b>	<b>317 351,99</b>	<b>119,78</b>	<b>82 921,66</b>	<b>26,13</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-39 631,67</b>	<b>-12,46</b>	<b>-17 080,76</b>	<b>-6,45</b>	<b>-22 550,91</b>	<b>132,03</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E</b>						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS V</b>						
<b>TOTAL</b>						

---

## **ANNEXE**

---

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de l'association : COMPTOIR MAGIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 136 761 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 39 632 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/02/2025 par les dirigeants de l'association.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.



## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	195 288			195 288
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>195 288</b>			<b>195 288</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	77 046	35 050		112 097
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>77 046</b>	<b>35 050</b>		<b>112 097</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>83 192</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 49 098 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	17 158	17 158	
Autres	31 940	31 940	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>49 098</b>	<b>49 098</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	63 128			17 081	46 047
Fonds propres avec droit de repris					
Ecart de réévaluation					
Réserves		-17 081		-17 081	
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 081	17 081		39 632	-39 632
Situation nette	46 047			39 632	6 415
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	85 215			27 542	57 674
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat					
<b>TOTAL</b>	<b>131 262</b>			<b>67 173</b>	<b>64 089</b>

### Provisions

## Notes sur le bilan

### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	22 855	1 702			24 558
<b>Total</b>	<b>22 855</b>	<b>1 702</b>			<b>24 558</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b> Exploitation Financières Exceptionnelles		1 703			

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 48 114 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	2 781	2 781		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 439	19 439		
Dettes fiscales et sociales	24 831	24 831		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	1 063	1 063		
<b>Total</b>	<b>48 114</b>	<b>48 114</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	5 750
DETTES PROV.CONG.A PAYER	4 581
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	2 178
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	126
<b>Total</b>	<b>12 635</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 063		
<b>Total</b>	<b>1 063</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Subventions reçues pour financer le Blues autour de zinc :

- Ville de Beauvais : 75 000 €
- Conseil Général : 25 000 €
- Région Haut de France : 45 000 €

Subvention d'investissement attribuée par le Fonds Européen Agricole pour le Développement Rural (LEADER) 139 300 € au global sur les années 2021 et 2022, une quote part de la subvention d'investissement a été rapportée au compte de résultat.

#### Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			145 000			145 000
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			27 541			27 542
						<b>172 542</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés		1	1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Le Festival du BLUES AUTOUR DE ZINC de 2024 a nécessité pour sa préparation et son organisation l'intervention de bénévoles pour un montant de 2 577 heures.

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

– Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 24 558 Euros

La provision pour charges d'indemnité de départ à la retraite a été déterminée selon le principe de l'indemnité légale de départ à la retraite que le salarié aurait eu s'il avait été mis à la retraite au 31/12/24.





**TEAM XPERTS**

Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
Gestion sociale

**Catherine CROIZÉ**

Expert comptable  
Commissaire aux comptes

**03 44 48 71 15**  
contact@teamxperts.fr

[www.teamxperts.fr](http://www.teamxperts.fr)

**ASSOCIATION COMPTOIR MAGIQUE**

**29 Rue de Calais**

**60000 BEAUVAIS**

---

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE 2024**





**TEAM XPERTS**

Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
Gestion sociale

**Catherine CROIZÉ**

Expert comptable  
Commissaire aux comptes

**03 44 48 71 15**

contact@teamxperts.fr

[www.teamxperts.fr](http://www.teamxperts.fr)

**ASSOCIATION COMPTOIR MAGIQUE**  
**29 Rue de Calais – 60000 BEAUVAIS**

- - - - -

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'assemblée générale ordinaire du 26 mai 2025

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association COMPTOIR MAGIQUE 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels :

- le traitement comptable des immobilisations ainsi que celles des subventions d'investissement et ce conformément aux règlements ANC n°2014-3 et ANC 2018-06
- La correcte prise en compte des subventions à la clôture de l'exercice
- La reconnaissance du chiffre d'affaires

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.



**TEAM XPERTS**

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.

Fait à BEAUVAIS, le 26 mai 2025

**Pour TEAM XPERTS**

**Catherine CROIZE**

**Commissaire aux Comptes**



**TEAM XPERTS**



# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage	144 589,35	85 649,04	58 940,31	86 799,01
Autres immobilisations corporelles	50 698,82	26 447,48	24 251,34	31 442,84
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>195 288,17</b>	<b>112 096,52</b>	<b>83 191,65</b>	<b>118 241,85</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Marchandises	3 988,55		3 988,55	222,90
Créances				
Usagers et comptes rattachés	17 157,51		17 157,51	47 157,51
Autres créances	31 940,23		31 940,23	39 301,03
Divers				
Disponibilités	482,69		482,69	14 135,65
<b>Total II</b>	<b>53 568,98</b>		<b>53 568,98</b>	<b>100 817,09</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>248 857,15</b>	<b>112 096,52</b>	<b>136 760,63</b>	<b>219 058,94</b>

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>46 047,01</b>	<b>63 127,77</b>
Autres fonds propres sans droit de reprise	46 047,01	63 127,77
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-39 631,67</b>	<b>-17 080,76</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>6 415,34</b>	<b>46 047,01</b>
Subventions d'investissement	57 673,55	85 215,15
<b>Total I</b>	<b>64 088,89</b>	<b>131 262,16</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	24 557,90	22 855,19
<b>Total III</b>	<b>24 557,90</b>	<b>22 855,19</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires	2 781,40	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 781,40	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 438,50	7 461,29
Dettes fiscales et sociales	24 831,17	15 961,84
Produits constatés d'avance	1 062,77	41 518,46
<b>Total IV</b>	<b>48 113,84</b>	<b>64 941,59</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>136 760,63</b>	<b>219 058,94</b>

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes



# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	230,00	0,07	255,00	0,10
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>172 867,95</b>		<b>106 201,58</b>	
Ventes de prestations services	172 867,95	54,34	106 201,58	40,08
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>145 000,00</b>		<b>158 499,65</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation	145 000,00	45,58	158 499,65	59,82
Autres produits	15 002,43	4,72	7 773,40	2,93
<b>Total I</b>	<b>333 100,38</b>	<b>104,72</b>	<b>272 729,63</b>	<b>102,93</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	8 550,67	2,69	9 190,67	3,47
Variations de stock	-3 765,65	-1,18		
Autres achats et charges externes	254 229,82	79,92	169 614,59	64,02
Impôts, taxes et versements assimilés	1 173,89	0,37	1 330,10	0,50
Salaires et traitements	69 098,39	21,72	68 429,63	25,83
Charges sociales	23 678,40	7,44	24 256,83	9,16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	35 050,20	11,02	32 661,00	12,33
Dotations aux provisions	1 702,71	0,54	1 667,13	0,63
Autres charges	10 510,22	3,30	8 718,00	3,29
<b>Total II</b>	<b>400 228,65</b>	<b>125,82</b>	<b>315 867,95</b>	<b>119,22</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-67 128,27</b>	<b>-21,10</b>	<b>-43 138,32</b>	<b>-16,28</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Total III</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Intérêts et charges assimilées			408,59	0,15
<b>Total IV</b>			<b>408,59</b>	<b>0,15</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>			<b>-408,59</b>	<b>-0,15</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)</b>	<b>-67 128,27</b>	<b>-21,10</b>	<b>-43 546,91</b>	<b>-16,44</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	27 541,60	8,66	27 541,60	10,39
<b>Total V</b>	<b>27 541,60</b>	<b>8,66</b>	<b>27 541,60</b>	<b>10,39</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	45,00	0,01		
Sur opérations en capital			1 075,45	0,41
<b>Total VI</b>	<b>45,00</b>	<b>0,01</b>	<b>1 075,45</b>	<b>0,41</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>27 496,60</b>	<b>8,64</b>	<b>26 466,15</b>	<b>9,99</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>360 641,98</b>	<b>113,37</b>	<b>300 271,23</b>	<b>113,33</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>400 273,65</b>	<b>125,83</b>	<b>317 351,99</b>	<b>119,78</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-39 631,67</b>	<b>-12,46</b>	<b>-17 080,76</b>	<b>-6,45</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT</b>				
<b>TOTAL</b>				

## ASS COMPTOIR MAGIQUE

### Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON				
TOTAL				

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COMPTOIR MAGIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 136 761 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 39 632 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/02/2025 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	195 288			195 288
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>195 288</b>			<b>195 288</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	77 046	35 050		112 097
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>77 046</b>	<b>35 050</b>		<b>112 097</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>83 192</b>

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 49 098 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	17 158	17 158	
Autres	31 940	31 940	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>49 098</b>	<b>49 098</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	63 128	-17 081			46 047
Fonds propres avec droit de repris					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 081	17 081		39 632	-39 632
Situation nette	46 047			39 632	6 415
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	85 215			27 542	57 674
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat					
<b>TOTAL</b>	<b>131 262</b>			<b>67 173</b>	<b>64 089</b>

### Provisions

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	22 855	1 702			24 558
<b>Total</b>	<b>22 855</b>	<b>1 702</b>			<b>24 558</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b> Exploitation Financières Exceptionnelles		1 703			

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 48 114 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
— à 1 an au maximum à l'origine	2 781	2 781		
— à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 439	19 439		
Dettes fiscales et sociales	24 831	24 831		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	1 063	1 063		
<b>Total</b>	<b>48 114</b>	<b>48 114</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	5 750
DETTES PROV.CONG.A PAYER	4 581
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	2 178
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	126
<b>Total</b>	<b>12 635</b>

Catherine CROIZE  
Commissaire aux comptes

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation**

## Produits constatés d'avance

	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>Produits Financiers</b>	<b>Produits Exceptionnels</b>
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 063		
<b>Total</b>	<b>1 063</b>		

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

**Notes sur le compte de résultat****Charges et produits d'exploitation et financiers****Subventions d'exploitation**

Subventions reçues pour financer le Blues autour de zinc :

- Ville de Beauvais : 75 000 €
- Conseil Général : 25 000 €
- Région Haut de France : 45 000 €

Subvention d'investissement attribuée par le Fonds Européen Agricole pour le Développement Rural (LEADER) 139 300 € au global sur les années 2021 et 2022, une quote part de la subvention d'investissement a été rapportée au compte de résultat.

**Concours publics et subventions**

	<b>Union européenne</b>	<b>Etat</b>	<b>Collectivités territoriales</b>	<b>CAF</b>	<b>Autres</b>	<b>Total</b>
Concours publics						
Subventions d'exploitation			145 000			145 000
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			27 541			27 542
						<b>172 542</b>

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés		1	1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Le Festival du BLUES AUTOUR DE ZINC de 2024 a nécessité pour sa préparation et son organisation l'intervention de bénévoles pour un montant de 2 577 heures.

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

– Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 24 558 Euros

La provision pour charges d'indemnité de départ à la retraite a été déterminée selon le principe de l'indemnité légale de départ à la retraite que le salarié aurait eu s'il avait été mis à la retraite au 31/12/24.

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes



**TEAM XPERTS**

Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
Gestion sociale

**Catherine CROIZÉ**

Expert comptable  
Commissaire aux comptes

**03 44 48 71 15**

[contact@teamxperts.fr](mailto:contact@teamxperts.fr)

[www.teamxperts.fr](http://www.teamxperts.fr)

**ASSOCIATION COMPTOIR MAGIQUE**

**29 Rue de Calais – 60000 BEAUVAIS**

- - - - -

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes**

**de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours d'exercices antérieurs et qui se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé.

**Avance de trésorerie par l'association COMPTOIR MAGIQUE à l'association « SUR LA ROUTE DU LIVE » (anciennement SCENE MAGIQUE) en date du 23 juin 2023**

**Personne concernée :** membres du conseil d'administration communs de COMPTOIR MAGIQUE et « SUR LA ROUTE DU LIVE »

- Monsieur HEYDT Laurent administrateur de COMPTOIR MAGIQUE et administrateur, président de « SUR LA ROUTE DU LIVE »

L'association COMPTOIR MAGIQUE a réalisé une avance de trésorerie à l'association « SUR LA ROUTE DU LIVE » en date du 23 juin 2023 d'un montant de 19 161,48 euros, remboursée partiellement sur l'exercice 2023 à hauteur de 9 161,48 euros. Cette avance a été soldée sur l'exercice 2024.

Fait à BEAUVAIS, le 26 mai 2025

**Pour TEAM XPERTS**

  
**Catherine CROIZE**  
**Commissaire aux Comptes**



**TEAM XPERTS**