

## Association LE GRANIT

1 Faubourg de Montbéliard  
90002 BELFORT CEDEX

APE : 9002Z

Siret : 77871537500037

## COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex  
Tel : 03.84.28.17.16 - Site web : [www.exco.fr](http://www.exco.fr)

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne Franche-Comté  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon - Dijon

## Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	1
COMPTES ANNUELS	2
BILAN	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Détail de l'Actif	6
Détail du Passif	8
COMPTE DE RESULTAT	10
Compte de résultat	11
Détail du compte de résultat	12
ANNEXES	16
Règles et Méthodes Comptables	17
Faits caractéristiques	19
Immobilisations	21
Amortissements	22
Provisions	23
Créances et dettes	24
Tableau de suivi des fonds associatifs	25
Tableau de suivi des fonds dédiés	26
Fonds dédiés	27
Produits constatés d'avance	28

## Rapport de présentation des comptes annuels

# COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du (*renseigner la date*), nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **Association LE GRANIT** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	807 309,78
Chiffre d'affaires	178 110,50
<b>Résultat net comptable</b>	<b>156,84</b>

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BELFORT  
Le 31/03/2025

Sophie AUCHET  
Expert-comptable

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

---

Bilan

---

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	53 471	48 608	4 863	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	871 118	692 291	178 826	223 733
	Autres immobilisations corporelles	435 139	378 567	56 572	90 199
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	76		76	76
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 664		6 664	6 664
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>1 366 468</b>	<b>1 119 466</b>	<b>247 002</b>	<b>320 672</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 884		1 884	19 207
	Autres créances	130 203		130 203	181 693
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	15 513		15 513	16 472
	<b>DISPONIBILITES</b>	408 773		408 773	292 093
	Charges constatées d'avance	3 935		3 935	1 636
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>560 308</b>		<b>560 308</b>	<b>511 101</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>1 926 776</b>	<b>1 119 466</b>	<b>807 310</b>	<b>831 773</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				6 664	6 664
(3) dont à plus d'un an					

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



EXCO NAXIS

6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex

Tel : 03.84.28.17.16

Page

4

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	250 930	325 950
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	157	(75 020)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>251 087</b>	<b>250 930</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	148 538	174 844
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>148 538</b>	<b>174 844</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>399 625</b>	<b>425 774</b>
Provisions	Provisions pour risques		9 530
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		<b>9 530</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	45 000	13 583
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>45 000</b>	<b>13 583</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 091	34 806
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	71 999	41 908
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 874	153 938
	Dettes fiscales et sociales	117 402	128 378
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	319	1 755
	Produits constatés d'avance		22 100
	<b>Total des dettes</b>	<b>362 685</b>	<b>382 886</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>807 310</b>	<b>831 773</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		156,84	(75 019,64)
(1) Dont à moins d'un an		283 907	312 886
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>247 001,72</b>	<b>30,60</b>	<b>320 672,35</b>	<b>38,55</b>	<b>(73 670,63)</b>	<b>-22,97</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>4 863,00</b>	<b>0,60</b>			<b>4 863,00</b>	
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	53 470,70	6,62	48 070,70	5,78	5 400,00	11,23
280500 AMORT. CONCESS. BREVETS. LICENCES	(48 607,70)	-6,02	(48 070,70)	-5,78	(537,00)	-1,12
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>178 826,35</b>	<b>22,15</b>	<b>223 732,81</b>	<b>26,90</b>	<b>(44 906,46)</b>	<b>-20,07</b>
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	35 399,78	4,38	33 737,29	4,06	1 662,49	4,93
215401 MATERIEL IC	5 331,72	0,66	5 331,72	0,64		
215420 MATERIEL OUTILLAGE SCENIQUE	578 862,15	71,70	573 208,87	68,91	5 653,28	0,99
215470 MATERIEL SONORE	251 524,05	31,16	242 783,80	29,19	8 740,25	3,60
281540 AMORTISSEMENT OUTILLAGE	(28 538,63)	-3,54	(21 235,58)	-2,55	(7 303,05)	-34,39
281542 AMORT. MAT. SCENIQUE	(452 323,67)	-56,03	(412 380,59)	-49,58	(39 943,08)	-9,69
281547 AMORT. MATERIEL SONORE	(211 429,05)	-26,19	(197 712,70)	-23,77	(13 716,35)	-6,94
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>56 572,15</b>	<b>7,01</b>	<b>90 199,32</b>	<b>10,84</b>	<b>(33 627,17)</b>	<b>-37,28</b>
218100 AGENCEMENT LOCAUX	98 934,16	12,25	98 934,16	11,89		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	70 480,50	8,73	70 480,50	8,47		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	181 071,50	22,43	170 751,50	20,53	10 320,00	6,04
218400 MOBILIER	84 653,14	10,49	84 653,14	10,18		
281810 AMORT. AGENCEMENT DES LOCAUX	(93 798,21)	-11,62	(79 310,43)	-9,54	(14 487,78)	-18,27
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(54 589,47)	-6,76	(44 560,80)	-5,36	(10 028,67)	-22,51
281830 AMORT. MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	(160 487,44)	-19,88	(144 926,75)	-17,42	(15 560,69)	-10,74
281840 AMORT. MOBILIER	(69 692,03)	-8,63	(65 822,00)	-7,91	(3 870,03)	-5,88
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>76,22</b>	<b>0,01</b>	<b>76,22</b>	<b>0,01</b>		
271800 AUTRES TITRES IMMOBILISES	76,22	0,01	76,22	0,01		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>6 664,00</b>	<b>0,83</b>	<b>6 664,00</b>	<b>0,80</b>		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	6 664,00	0,83	6 664,00	0,80		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>560 308,06</b>	<b>69,40</b>	<b>511 100,72</b>	<b>61,45</b>	<b>49 207,34</b>	<b>9,63</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>1 884,00</b>	<b>0,23</b>	<b>19 206,70</b>	<b>2,31</b>	<b>(17 322,70)</b>	<b>-90,19</b>
041D Collectif clients débiteurs	1 884,00	0,23	19 206,70	2,31	(17 322,70)	-90,19
<b>Autres créances</b>	<b>130 203,07</b>	<b>16,13</b>	<b>181 693,13</b>	<b>21,84</b>	<b>(51 490,06)</b>	<b>-28,34</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	7 892,38	0,98	7 683,49	0,92	208,89	2,72
409600 FRSS-EMBAL. MAT. A RENDRE	225,00	0,03	207,00	0,02	18,00	8,70
427000 SAISIES ARRET	45,61	0,01			45,61	
431110 USS NETTES SUBROG	581,82	0,07			581,82	
437499 FCAP - MED TRAVAIL	251,18	0,03			251,18	
437850 TICKET RESTAURANT	110,40	0,01			110,40	
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR			30 000,00	3,61	(30 000,00)	-100,0
441700 SUBV D'EXPLOITATION A RECEVOIR	35 000,00	4,34	44 000,00	5,29	(9 000,00)	-20,45
444000 ETAT-IMPOTS/BENEFICES	4 621,00	0,57	4 621,00	0,56		
445660 TVA DEDUCTIBLE S/BIENS&SERVICES	3 709,66	0,46	1 074,86	0,13	2 634,80	245,13
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	62 403,00	7,73	88 495,00	10,64	(26 092,00)	-29,48
445820 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER			1 816,00	0,22	(1 816,00)	-100,0
445860 TVA /FACTURES NON PARVENUES	2 635,44	0,33	2 664,20	0,32	(28,76)	-1,08
467000 OPERATIONS EN ATTENTE	727,58	0,09	1 131,58	0,14	(404,00)	-35,70
468700 AUTRES - PRODUITS A RECEVOIR	12 000,00	1,49			12 000,00	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>15 513,12</b>	<b>1,92</b>	<b>16 472,18</b>	<b>1,98</b>	<b>(959,06)</b>	<b>-5,82</b>
508000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	15 513,12	1,92	14 999,36	1,80	513,76	3,43
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES PLAC.			1 472,82	0,18	(1 472,82)	-100,0
<b>Disponibilités</b>	<b>408 773,34</b>	<b>50,63</b>	<b>292 093,07</b>	<b>35,12</b>	<b>116 680,27</b>	<b>39,95</b>
511200 REMISES CHEQUES	676,70	0,08	9 208,00	1,11	(8 531,30)	-92,65



## Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
511300	CHEQUES VACANCES	5 562,00	0,69	14 943,00	1,80	(9 381,00)	-62,78
511400	REMISES INTERNET	20,00				20,00	
511600	REMISES PRELEVEMENTS	482,00	0,06	1 264,00	0,15	(782,00)	-61,87
512100	CREDIT COOPERATIF			295,22	0,04	(295,22)	-100,0
512400	CREDIT AGRICOLE	323 097,72	40,02	187 121,90	22,50	135 975,82	72,67
512500	LIVRET A ASSOCIATION	77 594,79	9,61	75 971,89	9,13	1 622,90	2,14
531000	CAISSE GRANIT	382,90	0,05	3 047,17	0,37	(2 664,27)	-87,43
531100	CAISSE MISSIONS	715,34	0,09			715,34	
531500	CAISSE FRANCS SUISSES	41,89	0,01	41,89	0,01		
531600	FONDS DE CAISSE	200,00	0,02	200,00	0,02		
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>3 934,53</b>	<b>0,49</b>	<b>1 635,64</b>	<b>0,20</b>	<b>2 298,89</b>	<b>140,55</b>
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 934,53	0,49	1 635,64	0,20	2 298,89	140,55
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>		<b>807 309,78</b>	<b>100,00</b>	<b>831 773,07</b>	<b>100,00</b>	<b>(24 463,29)</b>	<b>-2,94</b>

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>399 624,72</b>	<b>49,50</b>	<b>425 774,43</b>	<b>51,19</b>	<b>(26 149,71)</b>	<b>-6,14</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>251 087,19</b>	<b>31,10</b>	<b>250 930,35</b>	<b>30,17</b>	<b>156,84</b>	<b>0,06</b>
<b>Réserves</b>	<b>250 930,35</b>	<b>31,08</b>	<b>325 949,99</b>	<b>39,19</b>	<b>(75 019,64)</b>	<b>-23,02</b>
106820 RESERVES POUR INVESTISSEMENT	1 924,97	0,24	1 924,97	0,23		
106880 RESERVES DIVERSES	249 005,38	30,84	324 025,02	38,96	(75 019,64)	-23,15
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>156,84</b>	<b>0,02</b>	<b>(75 019,64)</b>	<b>-9,02</b>	<b>75 176,48</b>	<b>100,21</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>148 537,53</b>	<b>18,40</b>	<b>174 844,08</b>	<b>21,02</b>	<b>(26 306,55)</b>	<b>-15,05</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>148 537,53</b>	<b>18,40</b>	<b>174 844,08</b>	<b>21,02</b>	<b>(26 306,55)</b>	<b>-15,05</b>
131400 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	280 257,34	34,71	293 269,76	35,26	(13 012,42)	-4,44
139000 SUBV.INVEST.VIRE CPTÉ RESULTAT	(131 719,81)	-16,32	(118 425,68)	-14,24	(13 294,13)	-11,23
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>			<b>9 530,00</b>	<b>1,15</b>	<b>(9 530,00)</b>	<b>-100,0</b>
<b>Provisions pour risques</b>			<b>9 530,00</b>	<b>1,15</b>	<b>(9 530,00)</b>	<b>-100,0</b>
151100 PROVISION POUR RISQUE PERSONNEL			9 530,00	1,15	(9 530,00)	-100,0
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>45 000,00</b>	<b>5,57</b>	<b>13 583,00</b>	<b>1,63</b>	<b>31 417,00</b>	<b>231,30</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>45 000,00</b>	<b>5,57</b>	<b>13 583,00</b>	<b>1,63</b>	<b>31 417,00</b>	<b>231,30</b>
194000 FONDS DEDIES / SUBVENTION FONCTIONN	45 000,00	5,57	13 583,00	1,63	31 417,00	231,30
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>362 685,06</b>	<b>44,93</b>	<b>382 885,64</b>	<b>46,03</b>	<b>(20 200,58)</b>	<b>-5,28</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de c</b>	<b>28 091,34</b>	<b>3,48</b>	<b>34 806,39</b>	<b>4,18</b>	<b>(6 715,05)</b>	<b>-19,29</b>
164100 EMPRUNT 00001606799	28 091,34	3,48	34 806,39	4,18	(6 715,05)	-19,29
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cou</b>	<b>71 999,00</b>	<b>8,92</b>	<b>41 908,00</b>	<b>5,04</b>	<b>30 091,00</b>	<b>71,80</b>
419143 CLIENTS PLACES 2022 - 2023			1 295,00	0,16	(1 295,00)	-100,0
419144 CLIENTS PLACES 2023 - 2024			40 613,00	4,88	(40 613,00)	-100,0
419145 CLIENTS PLACES 2024 - 2025	71 999,00	8,92			71 999,00	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>144 873,68</b>	<b>17,95</b>	<b>153 937,93</b>	<b>18,51</b>	<b>(9 064,25)</b>	<b>-5,89</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	110 694,09	13,71	127 663,93	15,35	(16 969,84)	-13,29
408100 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	34 179,59	4,23	26 274,00	3,16	7 905,59	30,09
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>117 401,94</b>	<b>14,54</b>	<b>128 377,95</b>	<b>15,43</b>	<b>(10 976,01)</b>	<b>-8,55</b>
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	3 024,38	0,37	8 042,95	0,97	(5 018,57)	-62,40
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	21 137,53	2,62	28 943,28	3,48	(7 805,75)	-26,97
431000 URSSAF	30 337,39	3,76	23 748,00	2,86	6 589,39	27,75
431110 USS NETTES SUBROG			76,98	0,01	(76,98)	-100,0
437100 AUDIENS - RETRAITE	7 280,96	0,90	6 149,78	0,74	1 131,18	18,39
437110 INDEMNITES JOURNALIERES AUDIENS			308,85	0,04	(308,85)	-100,0
437210 ASSÉDIC ANNECY	863,84	0,11	1 100,19	0,13	(236,35)	-21,48
437310 GAN PREVOYANCE ET RETRAITE SUP	22 714,78	2,81	14 003,73	1,68	8 711,05	62,21
437330 AUDIENS PREVOYANCE ET SANTE	5 932,35	0,73	6 407,82	0,77	(475,47)	-7,42
437400 AFDAS	2 382,43	0,30			2 382,43	
437420 FNAS	1 605,97	0,20	2 890,00	0,35	(1 284,03)	-44,43
437499 FCAP - MED TRAVAIL			198,35	0,02	(198,35)	-100,0
437600 CONGES SPECTACLES	655,66	0,08	1 071,32	0,13	(415,66)	-38,80
438200 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	12 917,05	1,60	16 723,04	2,01	(3 805,99)	-22,76
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 890,00	0,23	1 768,00	0,21	122,00	6,90
445810 TVA COLLECTEE A REGULARISER	426,00	0,05	12 571,00	1,51	(12 145,00)	-96,61
445820 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER	2 011,00	0,25			2 011,00	

## Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
447100	TAXE SUR SALAIRES	3 600,00	0,45	1 317,00	0,16	2 283,00	173,35
448620	TAXE APPRENTISSAGE - PART LIBERATO	622,60	0,08	668,40	0,08	(45,80)	-6,85
448630	ADFAS			2 389,26	0,29	(2 389,26)	-100,0
<b>Autres dettes</b>		<b>319,10</b>	<b>0,04</b>	<b>1 755,37</b>	<b>0,21</b>	<b>(1 436,27)</b>	<b>-81,82</b>
041C	Collectif clients créditeurs	301,60	0,04	723,70	0,09	(422,10)	-58,33
467BOFFY	OCEANE BOFFY			16,05		(16,05)	-100,0
467DIE	CAROLINE DIET			285,75	0,03	(285,75)	-100,0
467LITTOT	DAVID LITTOT	17,50				17,50	
467ROSSI	ELEONORA ROSSI			729,87	0,09	(729,87)	-100,0
<b>Produits constatés d'avance</b>				<b>22 100,00</b>	<b>2,66</b>	<b>(22 100,00)</b>	<b>-100,0</b>
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			22 100,00	2,66	(22 100,00)	-100,0
<b>Total du passif</b>		<b>807 309,78</b>	<b>100,00</b>	<b>831 773,07</b>	<b>100,00</b>	<b>(24 463,29)</b>	<b>-2,94</b>

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

---

Compte de Résultat

---

## Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	178 111	145 628
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 123 200	2 075 030
	Dons	30 000	10 000
	Cotisations	1 229	25 561
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3 204	20 948
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	10 274	75 416
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 346 018</b>	<b>2 352 583</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	980 505	1 167 003
	Impôts, taxes et versements assimilés	56 356	64 103
	Rémunération du personnel	706 964	742 063
	Charges sociales	314 891	331 631
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	105 447	103 696
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	207 039	151 155
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 371 203</b>	<b>2 559 652</b>
Charges Produits financiers	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(25 186)</b>	<b>(207 070)</b>
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 037	1 082
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	301	365
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 736</b>	<b>717</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(23 450)</b>	<b>(206 353)</b>
	Produits exceptionnels	56 898	107 040
	Charges exceptionnelles	1 874	4 362
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>55 024</b>	<b>102 678</b>
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	13 583	40 738
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	45 000	12 083
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 418 536</b>	<b>2 501 443</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 418 379</b>	<b>2 576 462</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>157</b>	<b>(75 020)</b>
	<b>PRODUITS</b>	<b>340 877</b>	<b>336 599</b>
	Bénévolat		
	Prestations en nature	340 877	336 599
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>340 877</b>	<b>336 599</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	340 877	336 599
	Personnel bénévole		

## Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 346 017,74</b>	<b>100,00</b>	<b>2 352 582,70</b>	<b>100,00</b>	<b>(6 564,96)</b>	<b>-0,28</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>178 110,50</b>	<b>7,59</b>	<b>145 628,00</b>	<b>6,19</b>	<b>32 482,50</b>	<b>22,31</b>
706100 RECETTES BRUTES SPECTACLES	115 330,89	4,92	120 575,54	5,13	(5 244,65)	-4,35
706110 PRESTATIONS DE SERVICES	1 818,13	0,08	9 627,05	0,41	(7 808,92)	-81,11
706120 CESSIION SPECTACLES - DROITS DE SUITE	1 300,00	0,06	8 000,00	0,34	(6 700,00)	-83,75
706410 RECETTES A TELIERS EXO	19 069,11	0,81			19 069,11	
706420 RECETTE A TELIERS 20 %	8 872,53	0,38	2 707,00	0,12	6 165,53	227,76
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	31 719,84	1,35	4 718,41	0,20	27 001,43	572,26
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>2 123 200,00</b>	<b>90,50</b>	<b>2 075 030,00</b>	<b>88,20</b>	<b>48 170,00</b>	<b>2,32</b>
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	30 000,00	1,28	11 705,00	0,50	18 295,00	156,30
741100 SUBVENTION GRAND BELFORT	618 000,00	26,34	618 000,00	26,27		
741110 SUBVENTION DRAC	788 100,00	33,59	765 175,00	32,52	22 925,00	3,00
741130 SUBVENTION PREFECTURE AFFECTEE			2 250,00	0,10	(2 250,00)	-100,0
741160 SUBVENTION GRAND BELFORT AFFECTEE	22 100,00	0,94	12 900,00	0,55	9 200,00	71,32
741180 SUBV. CONSEIL REGIONAL	175 000,00	7,46	175 000,00	7,44		
741310 SUBVENTION DEPARTEMENT	490 000,00	20,89	490 000,00	20,83		
<b>Dons</b>	<b>30 000,00</b>	<b>1,28</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,43</b>	<b>20 000,00</b>	<b>200,00</b>
754200 MECENAT	30 000,00	1,28	10 000,00	0,43	20 000,00	200,00
<b>Cotisations</b>	<b>1 229,00</b>	<b>0,05</b>	<b>25 561,00</b>	<b>1,09</b>	<b>(24 332,00)</b>	<b>-95,19</b>
756800 AUTRES COTISATIONS ET DONS	1 229,00	0,05	25 561,00	1,09	(24 332,00)	-95,19
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>3 204,23</b>	<b>0,14</b>	<b>20 948,14</b>	<b>0,89</b>	<b>(17 743,91)</b>	<b>-84,70</b>
758000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	3 204,23	0,14	20 948,14	0,89	(17 743,91)	-84,70
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg</b>	<b>10 274,01</b>	<b>0,44</b>	<b>75 415,56</b>	<b>3,21</b>	<b>(65 141,55)</b>	<b>-86,38</b>
781500 REPRISE PROV. RISQ CHARG. COPRO	9 530,00	0,41	60 000,00	2,55	(50 470,00)	-84,12
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	744,01	0,03	7 820,85	0,33	(7 076,84)	-90,49
791301 INDEM JOURN PREV OYANCE			7 594,71	0,32	(7 594,71)	-100,0
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 371 203,28</b>	<b>101,07</b>	<b>2 559 652,29</b>	<b>108,80</b>	<b>(188 449,01)</b>	<b>-7,36</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>980 505,26</b>	<b>41,79</b>	<b>1 167 002,85</b>	<b>49,61</b>	<b>(186 497,59)</b>	<b>-15,98</b>
604100 ACHAT DE SPECTACLES	319 265,02	13,61	336 205,29	14,29	(16 940,27)	-5,04
604101 ACHATS DE SPECTACLES IC	7 800,00	0,33	19 900,00	0,85	(12 100,00)	-60,80
604810 ACHATS D'EXPOSITIONS			25 009,39	1,06	(25 009,39)	-100,0
605100 ACHAT DE MATERIEL	5 083,81	0,22	3 812,10	0,16	1 271,71	33,36
606110 ELECTRICITE	5 586,16	0,24	2 847,57	0,12	2 738,59	96,17
606120 EAU	212,40	0,01	52,13		160,27	307,44
606130 CARBURANT	3 789,14	0,16	3 435,73	0,15	353,41	10,29
606150 GAZ	9 623,82	0,41	3 905,29	0,17	5 718,53	146,43
606300 PETIT EQUIPEMENT	8 843,65	0,38	10 276,69	0,44	(1 433,04)	-13,94
606320 PETIT MATERIEL ELECTRIQUE	1 728,27	0,07	306,64	0,01	1 421,63	463,62
606380 FOURNITURE D'ENTRETIEN	1 972,49	0,08	3 879,37	0,16	(1 906,88)	-49,15
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 132,95	0,22	8 655,41	0,37	(3 522,46)	-40,70
606850 VETEMENTS DE TRAVAIL			2 218,99	0,09	(2 218,99)	-100,0
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	22 535,06	0,96	579,90	0,02	21 955,16	N/S
613200 LOCATION IMMOBILIERE	40 588,67	1,73	38 041,45	1,62	2 547,22	6,70
613500 LOCATION MOBILIERE	23 744,62	1,01	25 303,56	1,08	(1 558,94)	-6,16
613503 LOCATION TPE	396,00	0,02	392,00	0,02	4,00	1,02
613520 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	1 392,50	0,06	1 455,40	0,06	(62,90)	-4,32
613551 LOCATION COPIEUR	5 520,00	0,24	5 555,00	0,24	(35,00)	-0,63
614000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	2 437,36	0,10	1 351,99	0,06	1 085,37	80,28
615200 ENTRETIEN REPARATION IMMOBILIER	7 569,00	0,32	775,75	0,03	6 793,25	875,70
615500 ENTRETIEN REPARATION MOBILIER	2 947,03	0,13			2 947,03	
615520 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	1 702,14	0,07	7 358,49	0,31	(5 656,35)	-76,87
615600 MAINTENANCE	4 217,25	0,18	4 377,10	0,19	(159,85)	-3,65

## Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	69 135,07	2,95	81 833,50	3,48	(12 698,43)	-15,52
615611	MAINTENANCE LOGICIEL GRAPHISME IC	1 121,30	0,05	1 103,71	0,05	17,59	1,59
616000	PRIMES D'ASSURANCE	17,70		71,23		(53,53)	-75,15
616100	ASSURANCE MULTIRISQUES	8 668,10	0,37	9 074,62	0,39	(406,52)	-4,48
616200	ASSURANCE PARC AUTOMOBILE	3 821,64	0,16	3 797,53	0,16	24,11	0,63
618100	DOCUMENTATION GENERALE	3 495,01	0,15	1 108,06	0,05	2 386,95	215,42
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE			836,18	0,04	(836,18)	-100,0
621100	PERSONNEL EXTERIEUR			67 365,75	2,86	(67 365,75)	-100,0
621200	PRESTATIONS EXTERIEUR ARTISTE	46 940,46	2,00	32 106,52	1,36	14 833,94	46,20
622600	HONORAIRES DIVERSES	2 157,92	0,09	6 981,85	0,30	(4 823,93)	-69,09
622630	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	30 755,60	1,31	43 302,25	1,84	(12 546,65)	-28,97
622631	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMP	5 020,00	0,21	5 350,00	0,23	(330,00)	-6,17
622680	AUTRES HONORAIRES	22 898,00	0,98	23 682,96	1,01	(784,96)	-3,31
622700	FRAIS D'ACTES	950,90	0,04	639,00	0,03	311,90	48,81
623100	PUBLICITE	85 245,41	3,63	69 244,93	2,94	16 000,48	23,11
623101	PUBLICITE IC			7 952,94	0,34	(7 952,94)	-100,0
623108	PUBLICITE BUDGET COM			19 840,90	0,84	(19 840,90)	-100,0
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)	1 555,41	0,07	800,00	0,03	755,41	94,43
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 491,25	0,06	142,80	0,01	1 348,45	944,29
624510	TRANSPORT DECORS	22 525,43	0,96	24 395,73	1,04	(1 870,30)	-7,67
625100	VOYAGES ET MISSIONS PERMANENTS	9 258,07	0,39	15 237,76	0,65	(5 979,69)	-39,24
625200	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. INTE	1 053,41	0,04	268,27	0,01	785,14	292,67
625210	VOY, HEBERGMENT & DEF ARTISTES	86 505,98	3,69	156 604,09	6,66	(70 098,11)	-44,76
625211	VOY, HEBERGMENT & DEF ARTISTES IC			12 071,29	0,51	(12 071,29)	-100,0
625220	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. SPE	3 703,65	0,16	4 655,44	0,20	(951,79)	-20,44
625600	MISSIONS	29 449,74	1,26	11 200,18	0,48	18 249,56	162,94
625700	RECEPTIONS	28 134,76	1,20	27 230,17	1,16	904,59	3,32
626000	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	98,92				98,92	
626100	AFFRANCHISSEMENT	5 863,39	0,25	6 541,00	0,28	(677,61)	-10,36
626200	FRAIS TL'COMMUNICATION	8 970,05	0,38	8 169,98	0,35	800,07	9,79
627000	SERVICES BANCAIRES	1 351,81	0,06	2 325,72	0,10	(973,91)	-41,88
627500	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.			13,25		(13,25)	-100,0
628100	COTISATIONS SYNDICALES	8 171,00	0,35	7 635,27	0,32	535,73	7,02
628180	AUTRES COTISATIONS	241,28	0,01	202,48	0,01	38,80	19,16
628650	PRESTATIONS VENTE EN LIGNE	9 816,66	0,42	9 522,25	0,40	294,41	3,09
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>56 356,15</b>	<b>2,40</b>	<b>64 102,99</b>	<b>2,72</b>	<b>(7 746,84)</b>	<b>-12,08</b>
631100	TAXE SUR SALAIRES	37 943,85	1,62	43 490,00	1,85	(5 546,15)	-12,75
631400	TAXES SUR SPECTACLE	4 249,60	0,18	5 338,30	0,23	(1 088,70)	-20,39
633300	FORMATION CONTINUE - CONTRIBUTIONS	9 397,31	0,40	10 283,84	0,44	(886,53)	-8,62
633500	TAXE APPRENTISSAGE	4 701,63	0,20	4 990,85	0,21	(289,22)	-5,80
635400	AUTRES IMPOTS ET TAXES	50,00				50,00	
635800	AUTRES DROITS	13,76				13,76	
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>706 964,39</b>	<b>30,13</b>	<b>742 063,37</b>	<b>31,54</b>	<b>(35 098,98)</b>	<b>-4,73</b>
641130	SALAIRES BRUTS	686 381,62	29,26	708 090,99	30,10	(21 709,37)	-3,07
641200	PROV. CONGES PAYES	(7 805,75)	-0,33	1 478,85	0,06	(9 284,60)	-627,8
641400	PRIMES ET INDEMNITES DIVERSES	308,00	0,01	348,09	0,01	(40,09)	-11,52
641420	INDEMNITES DE RUPTURE	13 003,72	0,55	15 743,84	0,67	(2 740,12)	-17,40
641500	TICKETS RESTAURANT	15 076,80	0,64	16 401,60	0,70	(1 324,80)	-8,08
<b>Charges sociales</b>		<b>314 891,42</b>	<b>13,42</b>	<b>331 631,32</b>	<b>14,10</b>	<b>(16 739,90)</b>	<b>-5,05</b>
645100	URSSAF	185 874,14	7,92	190 144,19	8,08	(4 270,05)	-2,25
645220	AUDIENS PREVOYANCE	16 694,15	0,71	18 530,87	0,79	(1 836,72)	-9,91
645310	AUDIENS RETRAITE	48 595,66	2,07	49 153,61	2,09	(557,95)	-1,14
645320	GAN RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	21 076,94	0,90	20 376,17	0,87	700,77	3,44
645410	ASSEDIC ANNECY INTERMITTENTS	5 169,94	0,22	9 908,61	0,42	(4 738,67)	-47,82
645500	CAISSE CONGES SPECTACLES	8 776,56	0,37	16 472,50	0,70	(7 695,94)	-46,72
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	9 760,26	0,42	6 466,08	0,27	3 294,18	50,95
645810	GAN PREVOYANCE	17 155,75	0,73	15 652,71	0,67	1 503,04	9,60
645910	CH SOC SUR PROV CP	(3 805,99)	-0,16	1 637,07	0,07	(5 443,06)	-332,4
647500	MEDECINE DU TRAVAIL INTERMITTENTS	372,01	0,02	418,51	0,02	(46,50)	-11,11



## Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
647501 MEDECINE DU TRAVAIL PERMANENTS	3 222,00	0,14	2 871,00	0,12	351,00	12,23
648800 Autres charges de personnel	2 000,00	0,09			2 000,00	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>105 446,65</b>	<b>4,49</b>	<b>103 696,27</b>	<b>4,41</b>	<b>1 750,38</b>	<b>1,69</b>
681110 DOT AMORT IMMO INC	537,00	0,02	534,35	0,02	2,65	0,50
681120 DOT AMORT IMMO CORP	104 909,65	4,47	103 161,92	4,39	1 747,73	1,69
<b>Autres charges</b>	<b>207 039,41</b>	<b>8,83</b>	<b>151 155,49</b>	<b>6,43</b>	<b>55 883,92</b>	<b>36,97</b>
651610 DROITS D'AUTEURS SACD	23 395,26	1,00	29 767,75	1,27	(6 372,49)	-21,41
651620 DROITS D'AUTEURS SACEM	6 170,62	0,26	13 999,61	0,60	(7 828,99)	-55,92
651630 DROITS D'AUTEURS DIVERS	2 680,00	0,11	10 537,50	0,45	(7 857,50)	-74,57
654000 PERTES S/CREANCES IRREC.	12 001,60	0,51			12 001,60	
655100 APPORTS COPRODUCTION EXERCICE	159 000,00	6,78	90 000,00	3,83	69 000,00	76,67
658000 CHARGES GESTION COURANTE	3 791,93	0,16	6 850,63	0,29	(3 058,70)	-44,65
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(25 185,54)</b>	<b>-1,07</b>	<b>(207 069,59)</b>	<b>-8,80</b>	<b>181 884,05</b>	<b>87,84</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 735,52</b>	<b>0,07</b>	<b>716,51</b>	<b>0,03</b>	<b>1 019,01</b>	<b>142,22</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>2 036,99</b>	<b>0,09</b>	<b>1 081,67</b>	<b>0,05</b>	<b>955,32</b>	<b>88,32</b>
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 036,99	0,09	1 081,67	0,05	955,32	88,32
<b>Intérêts et charges financières</b>	<b>301,47</b>	<b>0,01</b>	<b>365,16</b>	<b>0,02</b>	<b>(63,69)</b>	<b>-17,44</b>
661160 INTERETS EMPRUNTS	301,47	0,01	365,16	0,02	(63,69)	-17,44
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(23 450,02)</b>	<b>-1,00</b>	<b>(206 353,08)</b>	<b>-8,77</b>	<b>182 903,06</b>	<b>88,64</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>56 898,35</b>	<b>2,43</b>	<b>107 040,37</b>	<b>4,55</b>	<b>(50 142,02)</b>	<b>-46,84</b>
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	591,80	0,03	57 042,24	2,42	(56 450,44)	-98,96
777100 QUOTE PART SUB INVES.CPTE.RESUL	56 306,55	2,40	49 998,13	2,13	6 308,42	12,62
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 874,49</b>	<b>0,08</b>	<b>4 361,93</b>	<b>0,19</b>	<b>(2 487,44)</b>	<b>-57,03</b>
671200 PENALITES ET AMENDES FISCALES			65,00		(65,00)	-100,0
671800 AUTRES CHG EXCEPT/OPERATION GESTI	959,00	0,04			959,00	
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	915,49	0,04	4 296,93	0,18	(3 381,44)	-78,69
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>55 023,86</b>	<b>2,35</b>	<b>102 678,44</b>	<b>4,36</b>	<b>(47 654,58)</b>	<b>-46,41</b>
<b>Report des ressources non utilisées des exercices</b>	<b>13 583,00</b>	<b>0,58</b>	<b>40 738,00</b>	<b>1,73</b>	<b>(27 155,00)</b>	<b>-66,66</b>
789000 UTILISATIONS DE FONDS REPORTEES ET D	13 583,00	0,58	40 738,00	1,73	(27 155,00)	-66,66
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>45 000,00</b>	<b>1,92</b>	<b>12 083,00</b>	<b>0,51</b>	<b>32 917,00</b>	<b>272,42</b>
689400 ENGAGEMENTS A REALISER / SUBVENTI	45 000,00	1,92	12 083,00	0,51	32 917,00	272,42
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 418 536,08</b>	<b>103,09</b>	<b>2 501 442,74</b>	<b>106,33</b>	<b>(82 906,66)</b>	<b>-3,31</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 418 379,24</b>	<b>103,08</b>	<b>2 576 462,38</b>	<b>109,52</b>	<b>(158 083,14)</b>	<b>-6,14</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>156,84</b>	<b>0,01</b>	<b>(75 019,64)</b>	<b>-3,19</b>	<b>75 176,48</b>	<b>100,21</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>340 876,98</b>	<b>14,53</b>	<b>336 599,14</b>	<b>14,31</b>	<b>4 277,84</b>	<b>1,27</b>
<b>Prestations en nature</b>	<b>340 876,98</b>	<b>14,53</b>	<b>336 599,14</b>	<b>14,31</b>	<b>4 277,84</b>	<b>1,27</b>
871000 PRESTATIONS EN NATURES REÇUES	340 876,98	14,53	336 599,14	14,31	4 277,84	1,27
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>340 876,98</b>	<b>14,53</b>	<b>336 599,14</b>	<b>14,31</b>	<b>4 277,84</b>	<b>1,27</b>
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>	<b>340 876,98</b>	<b>14,53</b>	<b>336 599,14</b>	<b>14,31</b>	<b>4 277,84</b>	<b>1,27</b>



## Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
861000	MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	281 168,28	11,98	227 774,00	9,68	53 394,28	23,44
862000	PRESTATIONS GRATUITES	59 708,70	2,55	108 825,14	4,63	(49 116,44)	-45,13

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

---

Annexes

---

# Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'Association : **Théâtre du GRANIT - Scène Nationale de BELFORT**

## Informations générales

### 1. Descriptif de l'Objet Social

Dans le cadre de la mission de service public confiée par l'Etat, le Grand Belfort et le Conseil Départemental du Territoire de Belfort, l'association du Théâtre du Granit a pour objet :

- de s'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale, dans les domaines de la culture contemporaine,
- d'organiser la diffusion et la confrontation des formes artistiques en privilégiant la création contemporaine,
- de participer dans son aire d'implantation à une action de développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci,
- de proposer la vente de produits annexes aux spectacles : notamment disques, livres, revues ainsi que boissons non alcoolisées, vins, bières, champagnes et cidres dans le cadre d'une licence de cercle 2ème catégorie conclue par le Directeur sur délégation de l'Assemblée Générale.
- d'assurer la gestion matérielle et financière du Théâtre.

### 2. Informations générales pour l'exercice comptable 2024.

Le bilan de l'exercice présente un total de **807 310** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 418 536** euros et un total **charges** de **2 418 379** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **157** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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.

# Règles et Méthodes Comptables

## 3. Méthodes d'évaluation.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

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 :

Logiciels : 1 à 5 ans

Matériels et outillage : 3 à 5 ans

Matériel et outillage sonore : 3 à 11 ans

Installations générales et aménagements divers : 10 ans

Matériel de transport : 3 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 1 à 5 ans

Mobilier : 5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Aucune provision n'a été constatée à la clôture de l'exercice 2024

### 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.

# Faits caractéristiques

## Éléments significatifs ayant une incidence comptable

### 1. Année 2024 : poursuite de la reprise des spectacles malgré les travaux.

Les recettes Hors Taxe issues des spectacles se sont élevées en 2024 à hauteur de

115.331 euros  
contre 120.576 euros en 2023,

La baisse étant expliquée par des jauges plus faibles, en raison des travaux. Les spectacles ont en effet été joués dans des salles plus petites.

### 2. Rappel du traitement fiscal des subventions de fonctionnement

Un rescrit fiscal du 13 Aout 2009 adressé au Théâtre du GRANIT précisait :

- que les subventions versées par les collectivités locales (Grand Belfort, Département du Territoire de Belfort, Région de Franche Comté), et la DRAC étaient des subventions de fonctionnement,

- qu'en conséquence, elles ne devaient pas être soumises à la TVA,

Aussi, toutes les subventions de fonctionnement, (à l'exception des subventions assimilées à des prestations rendues à un public ciblé) **n'ont pas donné** lieu au reversement de la TVA dans les comptes 2024, et ainsi depuis l'exercice 2021.

En conséquence, l'association n'étant pas soumise à la TVA sur la majorité de ses recettes, elle est assujettie à la taxe sur les salaires.

Le coefficient d'assujettissement à la taxe sur les salaires de 91%, calculé sur l'activité de 2023, a été appliqué pour l'exercice 2024.

L'association a versé au trésor public une Taxe sur les salaires de 37.944 euros.

### 3. Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié de mises à disposition gratuites qui correspondent, selon les estimations transmises par la Ville de Belfort :

Mise à disposition de locaux :	206.544,00 euros
Maintenance du bâtiment principal :	85.813,87 euros
Informatique et téléphonie :	21,12 euros
Utilisation de la Maison du Peuple :	44.205,00 euros
Utilisation du Théâtre JOUVET :	4.292,99 euros

Ces contributions volontaires, valorisées pour un total de 340.876,98 euros sont comptabilisées en pied de compte de résultat.

## Faits caractéristiques

### 4. Traitement comptable des apports en co-production

Les apports en co-production sont comptabilisés dans les charges de la structure, à la date de l'appel des fonds.

Les conventions de co-production ne faisant plus apparaître de durée de la co-production, la charge est supportée par l'exercice au cours duquel l'appel est fait.

Les apports (en numéraire) en co-production au titre de l'exercice 2024 se sont élevés à 159.000 euros selon le détail ci-dessous :

Compagnie	Spectacle	Montant
EDITALIE SARL	LA LETTRE	40 000,00
POLE SUD PROD	WENDY ET PETER PAN	10 000,00
LE PROJET D	BARRAGE BARRAGE	10 000,00
DAY FOR NIGHT	HOW FAR	10 000,00
THEATRE GROUP	GARDE-BOUE	6 000,00
ASSOCIATION ZUTANO BAZAR	WELCOME	3 000,00
CIE INTA LOULOU	AU NOM DU CIEL	8 000,00
COMPAGNIE 1ER AOUT	PENELOPE	10 000,00
RESEAU THEATRE	LA NOUVELLE SITUATION	10 000,00
PSAODI	LES ASSOIFFES	6 000,00
IDEM COLLECTIF	PATAQUES	3 000,00
THEATRE DEGART DI PARISI GRAZIANA	MAX (CREAZIONE)	5 000,00
ASSOCIATION ZUTANO BAZAR	WELCOME	10 000,00
UNE POIGNEE D IMAGES	HOMODEUS	15 000,00
CIE TEN	UN AUTRE JASMIN	4 000,00
CIE INTA LOULOU	AU NOM DU CIEL	9 000,00

### Effectif moyen 2024

Effectif moyen 2023 - en ETP	Femmes	Hommes	Total
Intermittents	0,80	2,91	3,71
Permanents	7,60	8,57	16,17
Vacataires	1,07	0,15	1,22
<b>Totaux</b>	<b>9,47</b>	<b>11,63</b>	<b>21,10</b>

## 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						
	Autres	48 071		5 400			53 471
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 071		5 400			53 471
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	855 062		16 056			871 118
	Instal., agencement, aménagement divers	98 934					98 934
	Matériel de transport	70 481					70 481
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	255 405		10 320			265 725
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 279 881		26 376			1 306 257	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	76					76
	Prêts et autres immobilisations financières	6 664					6 664
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 740					6 740
TOTAL		1 334 692		31 776			1 366 468

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	48 071	537		48 608
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 071	537		48 608
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	631 329	60 962		692 291
	Autres instal., agencement, aménagement divers	79 310	14 488		93 798
	Matériel de transport	44 561	10 029		54 589
	Matériel de bureau, mobilier	210 749	19 431		230 179
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		965 949	104 910		1 070 859
TOTAL		1 014 020	105 447		1 119 466



## 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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	9 530		9 530	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>9 530</b>		<b>9 530</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>9 530</b>		<b>9 530</b>	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				9 530	
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	6 664	6 664	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 884	1 884	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	46	46	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	943	943	
	Impôts sur les bénéfices	4 621	4 621	
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 748	68 748	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	35 000	35 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	20 845	20 845	
	Charges constatées d'avance	3 935	3 935	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>142 686</b>	<b>142 686</b>	
	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	28 091	21 312	6 779	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	144 874	144 874		
	Personnel et comptes rattachés	24 162	24 162		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 690	84 690		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 437	2 437		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 113	6 113		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	319	319		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>290 686</b>	<b>283 907</b>	<b>6 779</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 715			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	325 950		75 020	250 930
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(75 020)	157	(75 020)	157
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	174 844	30 000	56 307	148 538
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>425 774</b>	<b>30 157</b>	<b>56 307</b>	<b>399 625</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

### I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	13 583	13 583	45 000	45 000
<b>TOTAL</b>	<b>13 583</b>	<b>13 583</b>	<b>45 000</b>	<b>45 000</b>

### II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réa sur nouvelles re affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Projet SENSITIVE ID - OPTYMO	1 500	1 500		
Actions culturelles 2023 2024	12 083	12 083		
Subv DRAC Rés scolaire reportée en 2025			5 000	5 000
Mécénat CDC - Action en 2025			10 000	10 000
Subv Partenariat Via Danse - Projet 2025			30 000	30 000
Totalisation	13 583	13 583	45 000	45 000

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			