



Expertise
Comptable

EXPERTISE COMPTABLE

AUDIT

SOCIAL & RH

GESTION

JURIDIQUE & FISCAL

CONSEIL

Comptes annuels

Association PÔLE ALIÉNOR

10 RUE DE LA TÊTE NOIRE BP 300
BP 30015
86000 POITIERS

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



Sommaire

>> RAPPORT <<	1
Rapport de présentation	2
>> COMPTES ANNUELS <<	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
>> ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS <<	8
Annexe au bilan	9
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions	15
Créances et dettes	16
Variation des fonds propres	17
Variation des fonds dédiés	18
Honoraires des commissaires aux comptes	19
Engagements financiers donnés et reçus	20
Effectif moyen	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges constatées d'avance	24
Produits et Charges exceptionnels	25
>> INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES <<	26
Détail de l' Actif	27
Détail du Passif	29
Détail du Compte de Résultat	31

RAPPORT

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Association PÔLE ALIÉNOR relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	609 330 euros
Chiffre d'affaires :	279 922 euros
Résultat net comptable :	-21 027 euros

Fait à POITIERS
Le 19/03/2025

Pour STECO


Marie-Pascale GANDOUIN
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	181 461	113 518	67 943	86 335
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	15 735	15 646	89	175
	Autres immobilisations incorporelles (1)	20 000		20 000	20 000
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	252 657	252 657		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	865 783	660 913	204 871	252 076
	Immobilisations corporelles en cours	23 580		23 580	13 500
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	65		65	65
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	625		625	625
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 948		5 948	5 948
TOTAL (I)		1 365 854	1 042 733	323 121	378 725
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	700		700	300
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 193		10 193	34 748
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	197 454		197 454	127 024
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	50 876		50 876	13 066
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	26 986		26 986	31 637
	TOTAL (II)	286 209		286 209	206 774
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 652 063	1 042 733	609 330	585 499
(1) dont droit au bail				20 000	20 000
(2) dont à moins d'un an				5 948	5 948
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	51 833	51 833
	Autres		
	Report à nouveau	187 998	235 738
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
Fonds reportés et dédiés	Excédent ou déficit de l'exercice	(21 027)	(47 740)
	Total des fonds propres (situation nette)	218 803	239 831
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	19 821	26 669
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	19 821	26 669
	Total des fonds propres	238 625	266 500
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	64 045	82 063
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	64 045	82 063
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 000	143
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 658	33 449
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	219 672	157 559
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 397	25 900
Ecarts de conversion passif	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	26 933	19 885
	Total des dettes	306 660	236 936
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	609 330	585 499
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(21 027,28)	(47 739,99)
	(1) Dont à moins d'un an	306 660	236 936
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	15 000	143

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	136	136
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	279 786	231 474
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 748 832	1 697 255
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	6 797	6 389
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 622
	Utilisations des fonds dédiés	67 205	59 540
	Autres produits	9 724	8 200
Total des produits d'exploitation		2 112 481	2 006 615
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	529	
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	600 684	597 423
	Aides financières	4 807	4 145
	Impôts, taxes et versements assimilés	55 609	51 613
	Salaires et traitements	968 451	998 787
	Charges sociales	385 290	394 401
	Dotation aux amortissements et dépréciations	68 107	70 867
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	49 187	43 874
	Autres charges	3 196	3 068
Total des charges d'exploitation		2 135 861	2 164 179
RESULTAT D'EXPLOITATION		(23 380)	(157 564)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(23 380)	(157 564)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 647	2 835
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		2 647	2 835
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	5 211	4 508
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 211	4 508
RESULTAT FINANCIER		(2 564)	(1 673)
RESULTAT COURANT avant impôts		(25 944)	(159 237)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 898	116 578
	Sur opérations en capital	7 948	7 870
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 846	124 448
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 766	10 788
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 141
	Total des charges exceptionnelles	5 766	12 929
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 080	111 519
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		163	22
TOTAL DES PRODUITS		2 125 974	2 133 899
TOTAL DES CHARGES		2 147 001	2 181 639
EXCEDENT ou DEFICIT		(21 027)	(47 740)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 609 330 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits sont de 2 125 974 euros et les charges de 2 147 001 euros et dégagant un résultat de -21 027 euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été établis dans le respect des conventions générales comptables, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du :

- du Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, modifié par le Règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020
- du Règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le Règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020
- du décret N°2019-504 du 22 mai 2019

Informations générales complémentaires

Le pôle Aliénor est l'un des pôles supérieurs du spectacle vivant en France. Inscrit dans le schéma européen « Licence - Master - Doctorat » (LMD), il propose les formations suivantes :

- ⟨ une formation d'artiste interprète menant au DNSPM (diplôme national supérieur professionnel de musicien) et à la licence de musicologie de l'Université de Poitiers.
- ⟨ une formation d'artiste pédagogue menant au DE (diplôme d'État) de professeur de musique.

Depuis 2012, le pôle Aliénor est habilité à mettre en place la validation des acquis de l'expérience - VAE - pour le diplôme d'État de professeur de musique.

L'établissement favorise la mobilité des étudiants à l'international, notamment les échanges Erasmus.

Dans le champ de la formation professionnelle continue le pôle propose une large offre de formation à destination des artistes enseignants musiciens danseurs professionnels.

Trois types d'offres permettent à chaque enseignant, artiste et établissement d'enseignement artistique un accès à des propositions de formation de qualité :

1. Une offre annuelle de formations en musique et en danse, de un à trois ou quatre jours de formation

Annexe au Bilan

2. Des stages dit “ à la carte “
3. Des formations longues (programme de 120 à 600 heures)

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Evaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles non amorties comprennent :

des frais de recherche et de développement correspondant au développement de la base de données (effectué de 2020 à 2022) permettant au pôle d'assurer la gestion des cursus et le suivi des étudiants, amortis sur 7 ans
des logiciels, amortis de 2 à 10 ans
droit au bail : pas de porte acquis en 2006 au titre des locaux 28 bd Jeanne d'Arc, non amortissable.
Le montant des investissements global était de 181460.72 amorti au 31 décembre 2024 à hauteur de 113517.55€.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

- Agencements et aménagements divers : 3 à 9 ans
- Matériel pédagogique : 3 à 12 ans
- Matériel de bureau : 1 à 10 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Immobilisations en cours

Il s'agit d'acomptes versés pour les études relatives au projet immobilier.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe au Bilan

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

SUBVENTIONS INVESTISSEMENT

Il est rappelé que l'association POLE ALIENOR a fait le choix en 2023, de constater les subventions d'investissement immédiatement en produits.

Conformément au règlement comptable ANC 2018-06, précisant que cette méthode est applicable de façon constante, les fonds reçus de la taxe d'apprentissage au titre de 2024 ont donc fait l'objet d'une comptabilisation en compte de produits pour un montant de 11639.38€.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits d'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits constatés d'avance de l'exercice s'élèvent à 26 933 €, ils correspondent aux droits d'inscription 2024.

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

SUBVENTIONS

Les subventions perçues par l'association CESMD au cours de l'exercice se sont élevées à la sommes de 1 737 193,05 € se ventilant comme suit :

- * ETAT (Direction Régionale des Affaires Culturelles : Région Nouvelle Aquitaine) : 1 290 609 € pour le programme de formation à l'enseignement des professeurs de musique, de danse et la mise en oeuvre de la formation conduisant au DNSP de musicien, ainsi que le fonctionnement de la structure au titre de 2024

- * REGION : 300 000 € pour le projet pédagogique relevant de l'enseignement supérieur musique.

- * VILLE DE POITIERS : 21 500 € pour le soutien au développement d'actions culturelles et de partenariats avec des structures et associations culturelles de Poitiers.

- * ETAT (Direction Régionale des Affaires Culturelles : Région Centre Val de Loire) : 86 000 € pour participation au projet "Formation au DNSP Musiciens : cuivres et percussions" au conservatoire à rayonnement régional de Tours,

- * tune : 4 048€

- * VILLE DE TOURS : 15 000 €

- * ERASMUS : 12 500 € pour les échanges d'étudiants étrangers entre universités.

- * Contribution de Vie Etudiante et de Campus : 5 536,05 €.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article de la loi n° 2006 -586 du 23 mai 2006, nous vous précisons que la rémunération des trois plus haut dirigeants bénévoles et salariés s'élève pour l'exercice 2024 à la somme de 168 378€.

VENTILATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Il s'agit de l'utilisation de locaux appartenant à la Ville de Poitiers.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'engagement retraite calculé selon les hypothèses suivantes :

départ des salariés à la retraite à 64 ans

Annexe au Bilan

turn over faible

taux augmentation des rémunérations : 1%

table de mortalité : INSEE 2024

taux d'actualisation : 3.35%

taux de charges patronales : 45%

s'établit à 69703.5€

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Sur l'exercice 2025, interviendront plusieurs départs en retraite du service administratif du POLE ALIENOR. Ces départs engendreront le versement d'indemnité de départ s'élevant globalement à 34000€ charges comprises.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations	Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	181 461					181 461
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	35 735					35 735
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	217 195					217 195
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal agencé aménagement	252 657					252 657
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal, agencement, aménagement divers	154 476		1 632			156 108
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	711 427		793		2 544	709 676
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	13 500		10 080			23 580
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 132 059		12 505		2 544	1 142 020
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	65					65
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	625					625
	Prêts et autres immobilisations financières	5 948					5 948
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 639					6 639
TOTAL		1 355 893		12 505		2 544	1 365 854

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	95 126	18 392		113 518
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	15 560	87		15 646
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	110 685	18 478		129 164
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sold'autrui	252 657			252 657
	instal agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal, agencement, aménagement divers	127 922	9 840		137 762
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	485 904	40 501	3 255	523 150
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	866 483	50 341	3 255	913 569
TOTAL		977 169	68 819	3 255	1 042 733

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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	5 948	5 948	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	10 193	10 193	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	128 161	128 161	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	69 293	69 293	
	Charges constatées d'avance	26 986	26 986	
	TOTAL DES CREANCES	240 581	240 581	
	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	15 000	15 000		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 658	27 658		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnelet comptes rattachés	56 671	56 671		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 819	154 819		
	Impôts sur les bénéfices	163	163		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 019	8 019		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	17 397	17 397		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	26 933	26 933		
	TOTAL DES DETTES	306 660	306 660		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	51 833				51 833
Autres réserves					
Report à nouveau	235 738	(47 740)			187 998
Excédent ou déficit de l'exercice	(47 740)	47 740		21 027	(21 027)
Situation nette	239 831			21 027	218 803
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	26 669			6 848	19 821
Provisions réglementées					
TOTAL	266 500			27 875	238 625

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ERASMUS 2024		12 500				12 500	
ERASMUS 2023	13 460		10 601			2 859	
TREMLIN 2024		3 000				3 000	
ERASMUS 2021						(1)	
DRAC APPEL A PROJET 2024		33 687				33 687	
ERASMUS 2022	3 755		3 755				
SUBVENTION TUNES 2022-2024	25 335		25 335				
DRAC APPEL A PROJET 2022	9 100		5 100			4 000	
DRAC APPEL A PROJET 2023	26 214		18 214			8 000	
PREAC	4 200		4 200				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	82 063	49 187	67 205			64 045	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	CABINET REGNIE							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 850	3 840	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 850	3 840	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 850	3 840	100,00	100,00				

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENT RETRAITE		69 703	
		69 703	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		69 703	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		18	

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		136 825
Autres créances		136 825
AVOIRS FOUR A RECEVOIR	1 748	
SUBVENTIONS A RECEVOIR	128 161	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	6 916	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		93 497
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	1 978	1 978
Dettes fiscales et sociales DETTE PROVISO.POUR CONGES AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	56 508 26 911	83 419
Autres dettes DIVERS CHARGES A PAYER	8 100	8 100

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			26 986
Loyer, maintenance, abonnements		26 986	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			26 986

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		10 846
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 898
REBOURSEMENT ASSURANCE	2 873	
PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.	25	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 948
PRODUITS CESSIONS IMM. CORPORE	1 100	
REPRISE SUBVENTION INVESTISSEM	6 848	
Total des charges exceptionnelles		5 766
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		5 766
PENALITES AMENDES	45	
AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	223	
CHGES GESTION COURANT S/EX ANT	2 500	
Chares exceptionnelles	2 998	
Résultat exceptionnel		5 080

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Détail de l' Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	323 121,27	53,03	378 724,83	64,68	(55 603,56)	-14,68
Frais de développement	67 943,17	11,15	86 335,09	14,75	(18 391,92)	-21,30
20300000 FRAIS RECHERCHE ET DEV	181 460,72	29,78	181 460,72	30,99		
28030000 AMORT.FRAIS RECHERCHE DEV	(113 517,55)	-18,63	(95 125,63)	-16,25	(18 391,92)	-19,33
Concessions brevets et droits similaires	88,55	0,01	175,11	0,03	(86,56)	-49,43
20500000 DEPOT DE NOM	210,00	0,03	210,00	0,04		
20510000 LOGICIELS	15 524,72	2,55	15 524,72	2,65		
28050000 AMORT.NOM DOMAINE	(145,31)	-0,02	(124,31)	-0,02	(21,00)	-16,89
28051000 AMORT.LOGICIEL	(15 500,86)	-2,54	(15 435,30)	-2,64	(65,56)	-0,42
Autres immobilisations incorporelles	20 000,00	3,28	20 000,00	3,42		
20600000 DROIT AU BAIL	20 000,00	3,28	20 000,00	3,42		
Constructions						
21410000 AGENCEMENTS S/SOL D AUTRUI	252 656,73	41,46	252 656,73	43,15		
28140000 AMORT.AGENCEMT.S/SOL D AUTR	(252 656,73)	-41,46	(252 656,73)	-43,15		
Autres immobilisations corporelles	204 870,74	33,62	252 075,82	43,05	(47 205,08)	-18,73
21810000 AAI DIVERS	137 996,74	22,65	136 364,74	23,29	1 632,00	1,20
21811000 AGENCEMENT SPECIAL COVID	18 111,02	2,97	18 111,02	3,09		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	16 084,80	2,64	16 084,80	2,75		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	84 074,39	13,80	84 074,39	14,36		
21832000 MATERIEL MUSICAL	448 811,96	73,66	450 706,03	76,98	(1 894,07)	-0,42
21833000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	21 155,97	3,47	21 155,97	3,61		
21833100 FONDS DOCUMENTAIRE PARTITIONS	3 547,27	0,58	3 404,13	0,58	143,14	4,20
21833300 FOND DOCUMENTAIRE DVD	31 242,26	5,13	31 242,26	5,34		
21833400 FOND DOCUMENTAIRE LIVRES	776,59	0,13	776,59	0,13		
21840000 MOBILIER	103 982,48	17,07	103 982,48	17,76		
28181000 AMORT.AAI DIVERS	(125 201,00)	-20,55	(118 842,10)	-20,30	(6 358,90)	-5,35
28181100 AMORT.AGENCT SPECIAL COVID	(12 561,46)	-2,06	(9 080,17)	-1,55	(3 481,29)	-38,34
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	(11 212,25)	-1,84	(9 522,27)	-1,63	(1 689,98)	-17,75
28183100 AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	(77 779,93)	-12,76	(73 208,18)	-12,50	(4 571,75)	-6,24
28183200 AMORT.MATERIEL MUSICAL	(302 143,37)	-49,59	(282 482,19)	-48,25	(19 661,18)	-6,96
28183300 AMORT.MATERIEL PEDAGOGIQUE	(19 219,03)	-3,15	(18 535,60)	-3,17	(683,43)	-3,69
28183310 AMORT FONDS PARTITIONS	(1 891,98)	-0,31	(1 631,82)	-0,28	(260,16)	-15,94
28183330 AMORT FDS DOCUMENTAIRE DVD	(18 104,69)	-2,97	(12 966,53)	-2,21	(5 138,16)	-39,63
28183340 AMORT FOND DOC & LIVRES	(654,25)	-0,11	(640,55)	-0,11	(13,70)	-2,14
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	(92 144,78)	-15,12	(86 917,18)	-14,84	(5 227,60)	-6,01
Immobilisations corporelles en cours	23 580,00	3,87	13 500,00	2,31	10 080,00	74,67
23100000 IMMOS CORPORELLES EN COURS	23 580,00	3,87	13 500,00	2,31	10 080,00	74,67
Participations évaluées selon méthode de mise equi	65,37	0,01	65,37	0,01		
26600000 AUT.FORMES DE PARTICIPATION	65,37	0,01	65,37	0,01		
Autres titres immobilisés	625,25	0,10	625,25	0,11		
27180000 TITRES IMMOBILISES	625,25	0,10	625,25	0,11		
Autres immobilisations financières	5 948,19	0,98	5 948,19	1,02		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES	5 948,19	0,98	5 948,19	1,02		
TOTAL II - Actif circulant NET	286 208,72	46,97	206 774,30	35,32	79 434,42	38,42
Avances & acomptes versés sur commandes	700,00	0,11	300,00	0,05	400,00	133,33
40910000 ACOMPTE	700,00	0,11	300,00	0,05	400,00	133,33
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 193,49	1,67	34 747,63	5,93	(24 554,14)	-70,66

Détail de l' Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
41110000	COLLECTIF CLIENTS	10 193,49	1,67	34 747,63	5,93	(24 554,14)	-70,66
Autres créances		197 453,92	32,41	127 024,21	21,70	70 429,71	55,45
40980000	AVOIRS FOUR A RECEVOIR	1 748,40	0,29			1 748,40	
44100000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	128 160,64	21,03	99 088,00	16,92	29 072,64	29,34
46700000	AUT.COMPTES DEBIT.OU CREDI.	5 871,58	0,96	6 312,60	1,08	(441,02)	-6,99
46700100	ERASMUS	8 959,80	1,47	8 831,20	1,51	128,60	1,46
46720000	VAE -	29 625,00	4,86			29 625,00	
46730000	AFCMD			5 076,86	0,87	(5 076,86)	-100,0
46760000	CPTÉ COLLECTIF DEFC	8 815,00	1,45	4 093,80	0,70	4 721,20	115,33
46770000	COMPTE COLL HIP TAP	7 357,50	1,21	1 350,00	0,23	6 007,50	445,00
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	6 916,00	1,14	2 271,75	0,39	4 644,25	204,43
Disponibilités		50 875,65	8,35	13 065,61	2,23	37 810,04	289,39
51212000	BFCC	34 651,72	5,69			34 651,72	
51212020	LIVRET ASSOCIATION	1 917,00	0,31	1 563,12	0,27	353,88	22,64
51212030	COMPTE A TERME	173,75	0,03	1 384,89	0,24	(1 211,14)	-87,45
51212040	CREDIT AGRICOLE	13 346,70	2,19	9 788,17	1,67	3 558,53	36,36
51212060	LIVRET SOLIDAIRE	688,78	0,11	92,52	0,02	596,26	644,47
53100000	CAISSE	97,70	0,02	236,91	0,04	(139,21)	-58,76
Charges constatées d'avance		26 985,66	4,43	31 636,85	5,40	(4 651,19)	-14,70
48600000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	26 985,66	4,43	31 636,85	5,40	(4 651,19)	-14,70
TOTAL DU BILAN ACTIF		609 329,99	100,00	585 499,13	100,00	23 830,86	4,07

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	238 624,61	39,16	266 499,94	45,52	(27 875,33)	-10,46
Total des fonds propres (situation nette)	218 803,24	35,91	239 830,52	40,96	(21 027,28)	-8,77
Réserves pour projet de l'entité	51 832,67	8,51	51 832,67	8,85		
10682000 RESERVE POUR INVESTISSEMENT	51 832,67	8,51	51 832,67	8,85		
Report à nouveau	187 997,85	30,85	235 737,84	40,26	(47 739,99)	-20,25
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	187 997,85	30,85	235 737,84	40,26	(47 739,99)	-20,25
Excédent ou déficit de l'exercice	(21 027,28)	-3,45	(47 739,99)	-8,15	26 712,71	55,95
Total des autres fonds propres	19 821,37	3,25	26 669,42	4,55	(6 848,05)	-25,68
Subventions d'investissement	19 821,37	3,25	26 669,42	4,55	(6 848,05)	-25,68
13100000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	139 783,09	22,94	139 783,09	23,87		
13110000 SUBVENTION DIGITALISATION	12 801,84	2,10	12 801,84	2,19		
13900000 SUBV INV TA INSCRITE CPTÉ RESU	(132 763,56)	-21,79	(125 915,51)	-21,51	(6 848,05)	-5,44
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	64 045,30	10,51	82 063,30	14,02	(18 018,00)	-21,96
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	64 045,30	10,51	82 063,30	14,02	(18 018,00)	-21,96
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT	15 358,30	2,52	17 214,30	2,94	(1 856,00)	-10,78
19410000 FONDS DEDIES DAAC	48 687,00	7,99	64 849,00	11,08	(16 162,00)	-24,92
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	306 660,08	50,33	236 935,89	40,47	69 724,19	29,43
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr	15 000,00	2,46	143,22	0,02	14 856,78	N/S
51212000 BFCC			143,22	0,02	(143,22)	-100,0
51900000 COMPTE N°51900000	15 000,00	2,46			15 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 658,19	4,54	33 449,26	5,71	(5 791,07)	-17,31
40110000 COLLECTIF FOURNISSEURS	25 680,14	4,21	28 809,69	4,92	(3 129,55)	-10,86
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	1 978,05	0,32	4 639,57	0,79	(2 661,52)	-57,37
Dettes fiscales et sociales	219 672,31	36,05	157 558,96	26,91	62 113,35	39,42
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL	162,83	0,03			162,83	
42820000 DETTES PROVISOIO.POUR CONGES	56 507,87	9,27	61 638,38	10,53	(5 130,51)	-8,32
43100000 URSSAF	108 547,00	17,81	42 849,00	7,32	65 698,00	153,32
43730000 AGRR CAISSE RETRAITE	8 867,24	1,46	9 254,46	1,58	(387,22)	-4,18
43732000 CIPS PREVOYANCE	2 660,86	0,44	2 756,14	0,47	(95,28)	-3,46
43735000 HENNER MUTUELLE AVIVA	3 330,60	0,55	2 773,68	0,47	556,92	20,08
43782000 FORMATION CONTINUE	4 502,72	0,74	1 606,63	0,27	2 896,09	180,26
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	26 910,90	4,42	28 591,67	4,88	(1 680,77)	-5,88
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 016,00	0,49	3 295,00	0,56	(279,00)	-8,47
44400000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	163,00	0,03	22,00		141,00	640,91
44750000 AUT.IMP.TAXES&VERS.ASS AI	4 903,00	0,80	4 772,00	0,82	131,00	2,75
44751000 RETENUE E LA SOURCE	100,29	0,02			100,29	
Autres dettes	17 396,58	2,86	25 899,67	4,42	(8 503,09)	-32,83
46750000 CPTÉ COLLECTIF DEPLAC. MISSIONS	9 296,58	1,53	17 949,67	3,07	(8 653,09)	-48,21
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	8 100,00	1,33	7 950,00	1,36	150,00	1,89
Produits constatés d'avance	26 933,00	4,42	19 884,78	3,40	7 048,22	35,45

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	26 933,00	4,42	19 884,78	3,40	7 048,22	35,45
Total du passif		609 329,99	100,00	585 499,13	100,00	23 830,86	4,07

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 112 481,06	100,00	2 006 615,43	100,00	105 865,63	5,28
Ventes de biens et services	279 921,91	13,25	231 609,64	11,54	48 312,27	20,86
Ventes de biens	136,00	0,01	136,00	0,01		
70710000 VENTE SWEET	112,00	0,01	132,00	0,01	(20,00)	-15,15
70720000 VENTE MUGS	24,00		4,00		20,00	500,00
Ventes de prestations de service	279 785,91	13,24	231 473,64	11,54	48 312,27	20,87
70600000 INSCRIPTIONS	17 197,00	0,81	18 210,00	0,91	(1 013,00)	-5,56
70600100 INSCRIPTIONS STAGIAIRES	95 603,00	4,53	153 600,00	7,65	(57 997,00)	-37,76
70600200 VAE RECEVABILITE	13 200,00	0,62			13 200,00	
70600300 VAE LIVRET 2	41 800,00	1,98	26 766,00	1,33	15 034,00	56,17
70600400 VAE ACCOMPAGNEMENT	82 645,00	3,91			82 645,00	
70600500 CONCOURS ENTREE	5 160,00	0,24	5 470,00	0,27	(310,00)	-5,67
70601000 INSCRIPTIONS DE	8 535,00	0,40	6 918,00	0,34	1 617,00	23,37
70601100 INSCRIPTIONS DE FC	25 419,00	1,20	28 547,89	1,42	(3 128,89)	-10,96
70640000 AUTRES PRODUITS FACTURES	617,91	0,03	1 155,00	0,06	(537,09)	-46,50
70960000 RABAIS REMISES ACCORDEES			(5,25)		5,25	100,00
70961000 REMISE BOURSIERS	(10 391,00)	-0,49	(9 188,00)	-0,46	(1 203,00)	-13,09
Produits de tiers financeurs	1 755 629,68	83,11	1 703 644,21	84,90	51 985,47	3,05
Concours publics et subventions	1 748 832,43	82,79	1 697 254,79	84,58	51 577,64	3,04
74100100 SUBVENTIONS ETAT-DRAC	1 290 609,00	61,09	1 269 459,00	63,26	21 150,00	1,67
74100200 SUBVENTIONS REGION	300 000,00	14,20	280 000,00	13,95	20 000,00	7,14
74100300 SUBVENTION VILLE DE POITIERS	21 500,00	1,02	15 000,00	0,75	6 500,00	43,33
74100400 SUBVENTION ETAT DRAC CENTRE	86 000,00	4,07	94 000,00	4,68	(8 000,00)	-8,51
74100500 SUBVENTIONS ERASMUS ORGANISAT°	12 500,00	0,59	14 575,00	0,73	(2 075,00)	-14,24
74100800 COMPTE N°74100800	11 639,38	0,55			11 639,38	
74101100 SUBVENTION DAAC			4 200,00	0,21	(4 200,00)	-100,0
74101200 Subvention CPAM	2 000,00	0,09			2 000,00	
74104100 SUBVENTION VILLE TOURS	15 000,00	0,71	15 000,00	0,75		
74120000 CVEC	5 536,05	0,26	5 020,79	0,25	515,26	10,26
74130000 ERASMUS + 21 24	4 048,00	0,19			4 048,00	
Contributions financières	6 797,25	0,32	6 389,42	0,32	407,83	6,38
75500000 QP OPERATION FAITES EN CO	6 797,25	0,32	6 389,42	0,32	407,83	6,38
Autres produits d'exploitation	76 929,47	3,64	71 361,58	3,56	5 567,89	7,80
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg			3 621,73	0,18	(3 621,73)	-100,0
78174000 REP PROV DEP CREANCES			1 350,00	0,07	(1 350,00)	-100,0
79120000 TRANSFERTS DE CHARGES INDEM. J			377,93	0,02	(377,93)	-100,0
79120100 IND JOURNALIERES DE PREVOYANCE			1 893,80	0,09	(1 893,80)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés	67 205,00	3,18	59 539,75	2,97	7 665,25	12,87
78940000 REPORT RES.NON UT./SUBV.	67 205,00	3,18	59 539,75	2,97	7 665,25	12,87
Autres produits	9 724,47	0,46	8 200,10	0,41	1 524,37	18,59
75441000 MECENAT	8 233,30	0,39	8 200,00	0,41	33,30	0,41
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	1,17		0,10		1,07	N/S
75810000 VAE frais envoi	1 490,00	0,07			1 490,00	
Total des charges d'exploitation	2 135 861,16	101,11	2 164 178,93	107,85	(28 317,77)	-1,31
Achats de marchandises	529,02	0,03			529,02	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
60710000	ACHATS SWEET CAPUCHE ET MUGS	529,02	0,03			529,02	
Autres achats et charges externes		600 684,34	28,44	597 423,32	29,77	3 261,02	0,55
60410000	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	15 716,00	0,74	3 228,00	0,16	12 488,00	386,86
60610000	ENERGIE	16 281,58	0,77	23 069,30	1,15	(6 787,72)	-29,42
60615000	EAU	465,93	0,02	480,47	0,02	(14,54)	-3,03
60620000	CARBURANTS	1 414,16	0,07	1 270,79	0,06	143,37	11,28
60630000	PETIT EQUIPEMENT	2 041,77	0,10	3 173,91	0,16	(1 132,14)	-35,67
60631000	FOURNITURES INFORMATIQUES	78,03		160,75	0,01	(82,72)	-51,46
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 485,61	0,07	2 036,66	0,10	(551,05)	-27,06
60650000	FRES ACTIVITES DIVERSES	159,00	0,01	822,70	0,04	(663,70)	-80,67
60650100	Fournitures d'activitZs intrumen	6 052,45	0,29			6 052,45	
60653000	ACHATS PLACES SPECTACLES ETUD.	774,69	0,04	353,00	0,02	421,69	119,46
61100000	SOUS-TRAITANCE PAIES	30 651,60	1,45	31 632,00	1,58	(980,40)	-3,10
61110000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	15 811,85	0,75	8 718,97	0,43	7 092,88	81,35
61110100	SOUS TRAITANCE PÉDAGOGIQUE	3 301,32	0,16	3 847,00	0,19	(545,68)	-14,18
61110200	SOUS TRAITANCE TECHNIQUE	3 148,80	0,15	4 980,00	0,25	(1 831,20)	-36,77
61120000	SOUS-TRAITANCE MENAGE	24 070,19	1,14	24 882,93	1,24	(812,74)	-3,27
61130000	ETUDIANTS EN FORMATION	7 710,00	0,36	4 715,00	0,23	2 995,00	63,52
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	48 717,72	2,31	46 794,96	2,33	1 922,76	4,11
61320200	LOC IMMOB PLACE CH DE GAULLE	48 748,69	2,31	45 978,21	2,29	2 770,48	6,03
61320300	AUTRES LOC IMMOB	3 000,00	0,14			3 000,00	
61320400	LOC IMMOB ATELIER	58 637,09	2,78	60 154,70	3,00	(1 517,61)	-2,52
61350000	LOCATIONS DIVERSES	6 576,28	0,31	6 383,21	0,32	193,07	3,02
61351000	LOCATIONS MATERIEL MUSICAL	2 356,20	0,11	1 065,00	0,05	1 291,20	121,24
61355000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	6 390,58	0,30	8 243,81	0,41	(1 853,23)	-22,48
61358000	LOCATIONS DIVERSES	2 791,36	0,13	2 230,74	0,11	560,62	25,13
61359000	LOCATIONS PARTITIONS			346,25	0,02	(346,25)	-100,0
61400000	CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	14 727,60	0,70	9 115,85	0,45	5 611,75	61,56
61520000	ENTRETIEN ET REPARAT LOCAUX	90,45		2 029,63	0,10	(1 939,18)	-95,54
61550000	ENTRETIEN INSTRUMENTS	3 855,40	0,18	2 893,00	0,14	962,40	33,27
61561000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 976,68	0,14	4 298,26	0,21	(1 321,58)	-30,75
61562000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 574,70	0,50	12 477,60	0,62	(1 902,90)	-15,25
61562100	ABONNEMENT LOGICIELS	3 859,44	0,18	4 009,10	0,20	(149,66)	-3,73
61563000	MAINTENANCE SITE WEB	1 320,00	0,06	720,00	0,04	600,00	83,33
61564000	MAINTENANCE CRPI	608,87	0,03	1 031,04	0,05	(422,17)	-40,95
61565000	MAINTENACE DISTRIBUTEURS	4 966,00	0,24	5 176,00	0,26	(210,00)	-4,06
61566000	MAINTENANCE SAGE SAARI			696,03	0,03	(696,03)	-100,0
61610000	PRIMES D ASSURANCE	11 353,35	0,54	10 239,51	0,51	1 113,84	10,88
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	710,94	0,03	818,33	0,04	(107,39)	-13,12
61850000	FRAIS CONFERENCE			610,00	0,03	(610,00)	-100,0
62260000	HONORAIRES	13 860,00	0,66	14 090,00	0,70	(230,00)	-1,63
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	1 728,00	0,08	3 780,00	0,19	(2 052,00)	-54,29
62340000	CADEAUX AUX USAGERS	643,50	0,03			643,50	
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	13 060,90	0,62	12 346,56	0,62	714,34	5,79
62410000	FRAIS TRANSPORT SUR ACHATS	12,30		208,75	0,01	(196,45)	-94,11
62480000	TRANSPORTS DIVERS	870,00	0,04	940,44	0,05	(70,44)	-7,49
62515000	FRAIS ETUDIANTS/STAGIAIRES.	23 083,55	1,09	30 598,75	1,52	(7 515,20)	-24,56
62560000	MISSIONS	99 631,59	4,72	119 221,96	5,94	(19 590,37)	-16,43
62560100	MISSIONS FORMATEURS FC	27 897,63	1,32	23 270,37	1,16	4 627,26	19,88
62561000	MISSIONS PERMANENTS	21 787,71	1,03	10 205,98	0,51	11 581,73	113,48
62562000	FRAIS DEPLACTS POUR FORMATION	347,90	0,02			347,90	
62563000	FRAIS FORMATEURS ERASMUS	1 454,00	0,07	6 946,69	0,35	(5 492,69)	-79,07
62570000	DEPLACTS MISSIONS RECEPTIO.	4 588,15	0,22	7 140,13	0,36	(2 551,98)	-35,74
62600000	FRAIS POSTAUX	8 658,27	0,41	8 935,86	0,45	(277,59)	-3,11
62650100	FRAIS TELECOM PORTABLES	2 416,17	0,11	2 464,81	0,12	(48,64)	-1,97
62650300	FRAIS TELECOM INTERNET	1 446,00	0,07	1 408,80	0,07	37,20	2,64
62650400	FRAIS TELEPHONIE FIBRE	12 531,13	0,59	11 745,10	0,59	786,03	6,69
62780000	FRAIS, COMM.SERVICES BANCA	3 918,21	0,19	3 310,47	0,16	607,74	18,36
62810000	COTISATIONS	1 325,00	0,06	2 125,94	0,11	(800,94)	-37,67
Aides financières		4 807,40	0,23	4 145,30	0,21	662,10	15,97

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
65780000	ERASMUS - RVT SUBV ETUDIANTS	4 807,40	0,23	4 145,30	0,21	662,10	15,97
Impôts, taxes et versements assimilés		55 608,72	2,63	51 612,73	2,57	3 995,99	7,74
63110000	TAXES SUR SALAIRES	49 471,00	2,34	47 906,00	2,39	1 565,00	3,27
63330000	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	6 137,72	0,29	3 706,73	0,18	2 430,99	65,58
Salaires et traitements		968 451,31	45,84	998 787,25	49,77	(30 335,94)	-3,04
64100100	SALAIRES GUSO	3 585,43	0,17	6 503,82	0,32	(2 918,39)	-44,87
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	969 996,39	45,92	984 651,67	49,07	(14 655,28)	-1,49
64120000	CONGES PAYES - RTT	(5 130,51)	-0,24	3 638,76	0,18	(8 769,27)	-241,0
64130000	RTT			200,00	0,01	(200,00)	-100,0
64140000	INDEMNITE RUPTURE			3 793,00	0,19	(3 793,00)	-100,0
Charges sociales		385 290,25	18,24	394 400,66	19,66	(9 110,41)	-2,31
64510000	COTISATIONS URSSAF	293 847,48	13,91	296 860,52	14,79	(3 013,04)	-1,01
64510100	CHARGES GUSO	1 616,40	0,08	2 490,88	0,12	(874,48)	-35,11
64510200	URSSAF COTIS AT ETUDIANTS	13,00		18,00		(5,00)	-27,78
64530000	COTISATIONS CAISSE RETRAITE	57 273,05	2,71	60 102,47	3,00	(2 829,42)	-4,71
64532000	COTISATIONS PREVOYANCE	6 895,09	0,33	6 891,61	0,34	3,48	0,05
64534000	COT CNRACL RETRAITE FONCTION.	15 443,52	0,73	14 755,14	0,74	688,38	4,67
64535000	MUTUELLE	6 661,20	0,32	5 511,80	0,27	1 149,40	20,85
64580500	CH SOC CP ET RTT	(1 680,77)	-0,08	2 537,91	0,13	(4 218,68)	-166,2
64740000	DOT. AUX OEUVRES SOCIALES	3 198,68	0,15	2 783,13	0,14	415,55	14,93
64740100	OEUVRES SOCIALES	15,00		260,70	0,01	(245,70)	-94,25
64750000	MEDECINE DU TRAV.PHARMACIE	2 007,60	0,10	2 188,50	0,11	(180,90)	-8,27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		68 106,70	3,22	70 867,48	3,53	(2 760,78)	-3,90
68111000	DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	18 478,48	0,87	20 587,29	1,03	(2 108,81)	-10,24
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	49 628,22	2,35	50 280,19	2,51	(651,97)	-1,30
Reports en fonds dédiés		49 187,00	2,33	43 874,00	2,19	5 313,00	12,11
68940000	ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR SUB	49 187,00	2,33	43 874,00	2,19	5 313,00	12,11
Autres charges		3 196,42	0,15	3 068,19	0,15	128,23	4,18
65160000	SACEM	521,45	0,02	748,78	0,04	(227,33)	-30,36
65410000	CREANCES DE L'EXERCICE	1 220,52	0,06	1 350,00	0,07	(129,48)	-9,59
65510000	QUOTE PART OPER EN COMMUN	1 447,84	0,07	967,26	0,05	480,58	49,68
65800000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	6,61		2,15		4,46	207,44
Résultat d'exploitation		(23 380,10)	-1,11	(157 563,50)	-7,85	134 183,40	85,16
Total des produits financiers		2 647,15	0,13	2 835,15	0,14	(188,00)	-6,63
Autres intérêts et produits assimilés		2 647,15	0,13	2 835,15	0,14	(188,00)	-6,63
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 647,15	0,13	2 835,15	0,14	(188,00)	-6,63
Total des charges financières		5 210,93	0,25	4 508,41	0,22	702,52	15,58
Intérêts et charges assimilées		5 210,93	0,25	4 508,41	0,22	702,52	15,58
66800000	AUTR. CHARGES FINANCIERES	5 210,93	0,25	4 508,41	0,22	702,52	15,58
Résultat financier		(2 563,78)	-0,12	(1 673,26)	-0,08	(890,52)	-53,22
Résultat courant avant impôts		(25 943,88)	-1,23	(159 236,76)	-7,94	133 292,88	83,71
Total des produits exceptionnels		10 845,65	0,51	124 448,22	6,20	(113 602,57)	-91,29

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 897,60	0,14	116 578,33	5,81	(113 680,73)	-97,51
77100000 REMBOURSEMENT ASSURANCE	2 872,60	0,14	3 070,00	0,15	(197,40)	-6,43
77180000 SUBV INVESTISSEMENT			113 508,33	5,66	(113 508,33)	-100,0
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.	25,00				25,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 948,05	0,38	7 869,89	0,39	78,16	0,99
77520000 PRODUITS CESSIONS IMM. CORPORE	1 100,00	0,05	1 350,00	0,07	(250,00)	-18,52
77700000 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEM	6 848,05	0,32	6 519,89	0,32	328,16	5,03
Total des charges exceptionnelles	5 766,05	0,27	12 929,45	0,64	(7 163,40)	-55,40
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 766,05	0,27	10 788,38	0,54	(5 022,33)	-46,55
67120000 PENALITES AMENDES	45,00		50,00		(5,00)	-10,00
67180000 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	223,45	0,01	1 967,90	0,10	(1 744,45)	-88,65
67250000 CHGES GESTION COURANT S/EX ANT	2 500,00	0,12	8 770,48	0,44	(6 270,48)	-71,50
67300000 Chares exceptionnelles	2 997,60	0,14			2 997,60	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi			2 141,07	0,11	(2 141,07)	-100,0
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.			2 141,07	0,11	(2 141,07)	-100,0
Résultat exceptionnel	5 079,60	0,24	111 518,77	5,56	(106 439,17)	-95,45
Impôts sur les bénéfices	163,00	0,01	22,00		141,00	640,91
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	163,00	0,01	22,00		141,00	640,91
Excédent ou déficit de l'exercice	(21 027,28)	-1,00	(47 739,99)	-2,38	26 712,71	55,95
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Plus forts ensemble !



1

La Rochelle - Lagord
5 rue François Hennebique
17140 LAGORD
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

2

Rochefort
204 rue Pierre Loti
17300 ROCHEFORT SUR MER
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

3

La Flotte en Ré
27 rue des Bois
17630 LA FLOTTE EN RÉ
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

4

Fontenay-le-Comte
8 rue du Moulin de la Groie
85200 FONTENAY-LE-COMTE
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

5

Poitiers
1 rue Louis Proust - Pôle République 3
86061 POITIERS
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

6

Les Herbiers
2 avenue Massabielle
85500 LES HERBIERS
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

7

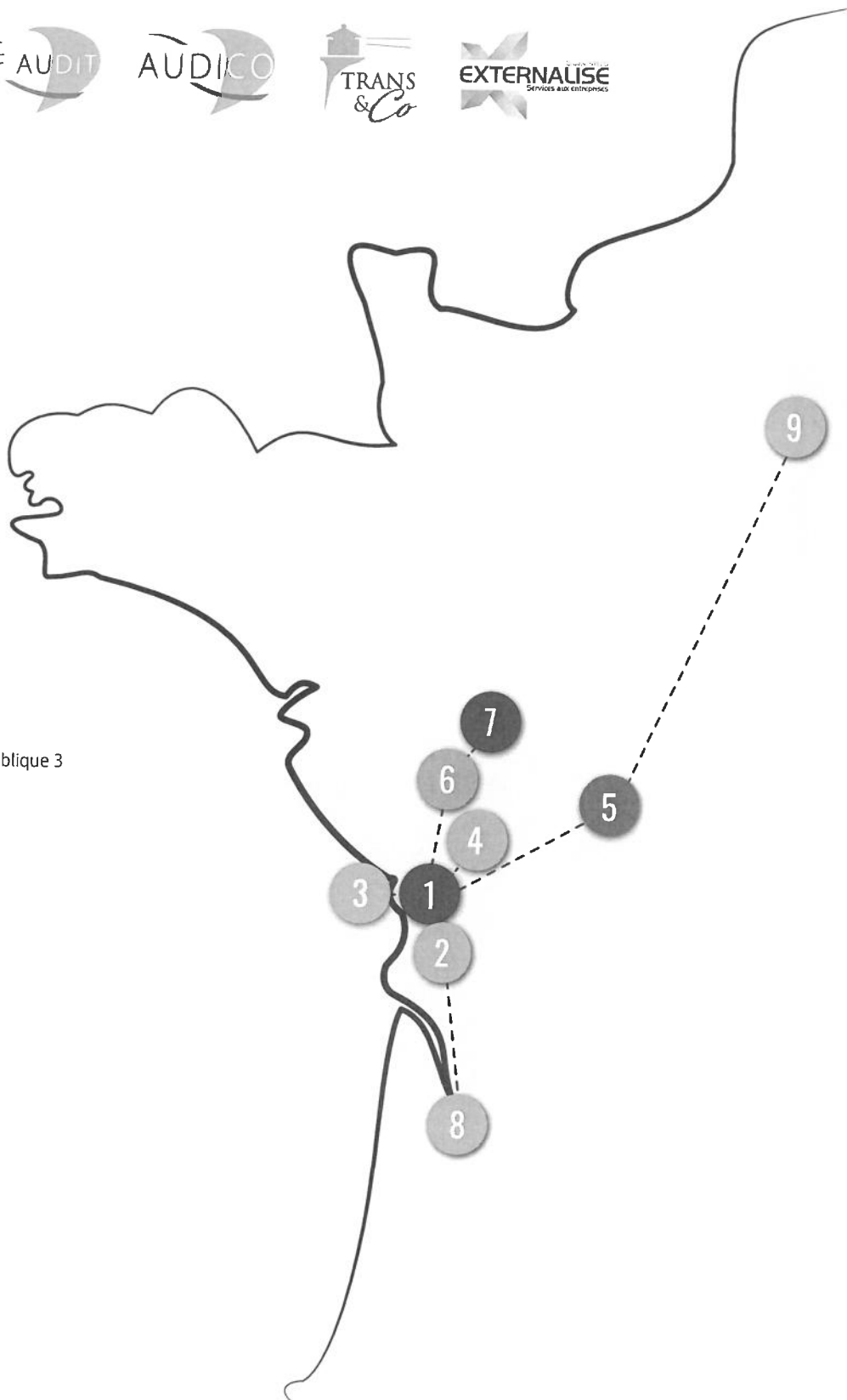
Cholet
Espace Performance - Bât B
3 Place Michel Ange
49300 CHOLET
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

8

Bordeaux - Gradignan
Parc Technoclub - Bât B
Avenue de l'Hippodrome
33170 GRADIGNAN
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

9

Paris
14/14b rue Saint Maur
75011 PARIS
01 43 27 10 01
paris@steco.fr



steco.fr

CABINET
ADHÉRENT



