

## **MAISON DE BEGON**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Rue Pierre et Marie Curie  
41000 BLOIS

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

In Extenso Centre Ouest

350 rue Henri Potez  
37210 Parçay-Meslay

Tél. : 02 47 87 48 00  
toursnord@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

## MAISON DE BEGON

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Rue Pierre et Marie Curie  
41000 BLOIS

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association MAISON DE BEGON,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MAISON DE BEGON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

#### Fondement de l'opinion

##### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

##### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **Vérification des documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

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

Parçay Meslay, le 14 mars 2025

Le Commissaire aux Comptes,  
IN EXTENSO CENTRE OUEST

Représenté par Valérie ROCHARD

**COMPTES ANNUELS**

Bilan  
Compte de résultat  
Annexe

# BILAN - ACTIF

MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS  
SIRET 77536485400015

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024  
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Exercice N			Exercice N - 1
			Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets et droits similaires	6 715	6 715		
		Immobilisations incorporelles en cours	7 000		7 000	7 000
		Avances et acomptes (immo. incorporelles)				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	475 901	443 177	32 724	44 286
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes (immo. corporelles)				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées	100		100	100
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	300		300	
		Autres	637		637	1 117
TOTAL (I)			490 654	449 893	40 761	52 503
ACTIF CIRCULANT	Stock et en-cours					
	CRÉANCES	Clients, usagers et comptes rattachés	4 321		4 321	1 014
		Reçues par legs ou donations				
		Autres créances	56 032		56 032	85 388
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		328 355		328 355	316 545
COMPTES DE RÉGULARISATIONS	Charges constatées d'avance		12 532		12 532	7 915
	TOTAL (II)		401 240		401 240	410 862
	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Écarts de conversion actif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I À V)			891 894	449 893	442 001	463 365

# BILAN - PASSIF

MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS  
SIRET 77536485400015

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024  
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Exercice N	Exercice N - 1
FONDS PROPRES	SANS DROIT DE REPRISE	Fonds propres statutaires (sans droits de reprise)	23 169	23 169
		Fonds propres complémentaires (sans droits de reprise)		
	AVEC DROIT DE REPRISE	Fonds propres statutaires (avec droits de reprise)		
		Fonds propres complémentaires (avec droits de reprise)		
	Écarts de réévaluation			
	RÉSERVES	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité	68 038	68 038
		Autres réserves		
	Report à nouveau		12 921	( 13 250 )
	Excédent ou déficit de l'exercice		( 6 439 )	26 171
	Situation nette			
	CONCOMPTIBLES	Subventions d'investissement	12 062	35 287
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			109 751	139 416
FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés			
TOTAL (II)				
PROVISIONS	Provisions pour risques		105 600	119 212
	Provisions pour charges		81 067	69 483
TOTAL (III)			186 667	188 695
DETTES	Emprunts obligatoires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 728	15 253
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		79 313	76 383
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		11 929	
	Instruments de trésorerie			
COMPTES DE RÉGULARISATION	Produits constatés d'avance		37 613	43 619
	TOTAL (IV)		145 583	135 255
	Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I À V)			442 001	463 365

## DÉTAIL DES COMPTES ACTIF

MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024

SIRET 77536485400015

Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
<b>AM</b>	<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>1,5</b>	<b>6 715,47</b>	<b>1,4</b>	<b>6 715,47</b>			
2051000	Logiciels Bégon	1,5	6 715,47	1,4	6 715,47			
<b>AN</b>	<b>Am/Prov sur Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>1,5</b>	<b>6 715,47</b>	<b>1,4</b>	<b>6 715,47</b>			
2805100	Logiciels Bégon	1,5	6 715,47	1,4	6 715,47			
<b>AQ</b>	<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>	<b>1,6</b>	<b>7 000,00</b>	<b>1,5</b>	<b>7 000,00</b>			
2080000	Autres immo. incorporelles	1,6	7 000,00	1,5	7 000,00			
<b>BG</b>	<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>	<b>107,7</b>	<b>475 901,49</b>	<b>101,9</b>	<b>472 064,60</b>	<b>3 836,89</b>		<b>0,8</b>
2150000	Mat Tech Bégon	71,6	316 531,85	68,2	315 992,85	539,00		0,2
2154000	Mat. Instruments Musique Bégon	3,2	14 307,56	2,9	13 308,56	999,00		7,5
2181000	Autres Immobilisations Bégon	6,7	29 459,94	5,8	27 009,85	2 450,09		9,1
2182000	Mat Transport	7,3	32 263,65	9,1	42 063,65	-9 800,00		-23,3
2183000	Mat Bureau/Infor Bégon	14,2	62 545,92	11,4	52 897,12	9 648,80		18,2
2184000	Mobilier Bégon	4,7	20 792,57	4,5	20 792,57			
<b>BH</b>	<b>Am/Prov sur Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>	<b>100,3</b>	<b>443 177,17</b>	<b>92,3</b>	<b>427 778,21</b>	<b>15 398,96</b>		<b>3,6</b>
2815000	Mat Technique Bégon	68,9	304 401,39	62,1	287 754,78	16 646,61		5,8
2815400	Mat Instruments Musique Bégon	2,6	11 529,88	2,3	10 567,48	962,40		9,1
2818000	Autres Immos Bégon	5,0	22 283,60	5,0	23 172,33	-888,73		-3,8
2818200	Mat Transport	7,3	32 263,65	7,7	35 545,06	-3 281,41		-9,2
2818300	Mat Bureau et Inform Bégon	11,7	51 906,09	10,8	49 946,00	1 960,09		3,9
2818400	Mobilier Bégon	4,7	20 792,56	4,5	20 792,56			
<b>BW</b>	<b>Participations et créances rattachées</b>	<b>0,0</b>	<b>100,00</b>	<b>0,0</b>	<b>100,00</b>			
2610000	Titres de participation	0,0	100,00	0,0	100,00			
<b>CE</b>	<b>Prêts</b>	<b>0,1</b>	<b>300,00</b>			<b>300,00</b>		<b>0,0</b>
27430000	Prêts au Personnel	0,1	300,00			300,00		0,0
<b>CI</b>	<b>Autres</b>	<b>0,1</b>	<b>636,92</b>	<b>0,2</b>	<b>1 117,02</b>	<b>-480,10</b>		<b>-43,0</b>
2753000	Dépôts et Cautions Versés	0,1	636,92	0,2	1 117,02	-480,10		-43,0
<b>CU</b>	<b>Clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>1,0</b>	<b>4 321,45</b>	<b>0,2</b>	<b>1 013,50</b>	<b>3 307,95</b>		<b>*4,3</b>
411D	Clients débiteurs	1,0	4 321,45	0,2	1 013,50	3 307,95		*4,3
<b>DC</b>	<b>Autres créances</b>	<b>12,7</b>	<b>56 032,10</b>	<b>18,4</b>	<b>85 388,28</b>	<b>-29 356,18</b>		<b>-34,4</b>
401D	Fournisseurs débiteurs	0,0	165,96			165,96		0,0
4041MSI41	Frs MSI41 - Achats d'immo	0,7	3 200,00			3 200,00		0,0
4417100	Sub Expl Mairie à recevoir			4,2	19 300,00	-19 300,00		-100,0
4417200	Sub Expl CAF à recevoir	9,4	41 335,45	7,0	32 580,10	8 755,35		26,9
4417600	Sub Diverses à recevoir			1,6	7 500,00	-7 500,00		-100,0
4417700	Sub Conseil Régional	2,1	9 250,00	4,1	18 825,41	-9 575,41		-50,9
4417800	Sub CUCS Ville de Blois			1,4	6 300,00	-6 300,00		-100,0
4687000	Produits à recevoir	0,5	1 992,69	0,2	882,77	1 109,92		125,7
468703	Ticketnet	0,0	88,00			88,00		0,0
<b>DO</b>	<b>Disponibilités</b>	<b>74,3</b>	<b>328 354,62</b>	<b>68,3</b>	<b>316 545,11</b>	<b>11 809,51</b>		<b>3,7</b>
5111000	Coupons échus à l'encaissement-PTL	0,0	120,00	0,1	540,00	-420,00		-77,8
5111030	Pass Sport			0,0	50,00	-50,00		-100,0
5112000	Chèques à Encaisser	0,3	1 433,25	0,5	2 086,25	-653,00		-31,3
5120000	Caisse Epargne Bégon	34,9	154 423,83	27,9	129 496,87	24 926,96		19,2
5120100	Crédit Agricole Val de France	20,3	89 624,12	22,6	104 593,85	-14 969,73		-14,3
5172000	Livret Caisse d'Epargne	18,2	80 363,63	16,8	78 022,94	2 340,69		3,0
5300000	Caisse	0,5	2 349,79	0,4	1 675,20	674,59		40,3
5310000	Fonds de Caisse	0,0	40,00	0,0	80,00	-40,00		-50,0



DÉTAIL DES COMPTES ACTIF						
MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS			Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024			
SIRET 77536485400015			Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023			
RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1 %
<b>DS</b>	<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2,8</b>	<b>12531,76</b>	<b>1,7</b>	<b>7915,19</b>	<b>4616,57 58,3</b>
4860000	Charges Constatées d'avance	2,8	12531,76	1,7	7915,19	4616,57 58,3

## DÉTAIL DES COMPTES PASSIF

MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS			Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024		
SIRET 77536485400015			Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023		
RUBRIQUES FISCALES	%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1 %
<b>HA Fonds propres statutaires (sans droits de reprise)</b>	<b>5,2</b>	<b>23 169,45</b>	<b>5,0</b>	<b>23 169,45</b>	
1021000 Fonds Assoc sans Droit reprise	5,2	23 169,45	5,0	23 169,45	
<b>HM Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>15,4</b>	<b>68 038,01</b>	<b>14,7</b>	<b>68 038,01</b>	
1068300 Réserve de Trésorerie	15,4	68 038,01	14,7	68 038,01	
<b>HQ Report à nouveau</b>	<b>2,9</b>	<b>12 920,90</b>	<b>-2,9</b>	<b>-13 249,64</b>	<b>26 170,54 197,5</b>
1100000 Report à nouveau Créiteur	36,9	163 226,75	29,6	137 056,21	26 170,54 19,1
1190000 Report à nouveau Débiteur	-34,0	-150 305,85	-32,4	-150 305,85	
<b>HS Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-1,5</b>	<b>-6 439,02</b>	<b>5,6</b>	<b>26 170,54</b>	<b>-32 609,56 -124,6</b>
<b>HW Subventions d'investissement</b>	<b>2,7</b>	<b>12 061,59</b>	<b>7,6</b>	<b>35 287,28</b>	<b>-23 225,69 -65,8</b>
1311000 Sub. Etat	28,1	124 062,71	26,8	124 062,71	
1316000 Sub. Autres	17,1	75 728,52	16,3	75 728,52	
1390000 Sub. Invest (renouv) insc. Resultat	-42,5	-187 729,64	-35,5	-164 503,95	-23 225,69 -14,1
<b>II Provisions pour risques</b>	<b>23,9</b>	<b>105 600,00</b>	<b>25,7</b>	<b>119 211,68</b>	<b>-13 611,68 -11,4</b>
1511100 Provisions pour litiges	23,9	105 600,00	25,7	119 211,68	-13 611,68 -11,4
<b>IK Provisions pour charges</b>	<b>18,3</b>	<b>81 067,00</b>	<b>15,0</b>	<b>69 483,00</b>	<b>11 584,00 16,7</b>
1582000 Prov. Charges Sociales et Fiscales	18,3	81 067,00	15,0	69 483,00	11 584,00 16,7
<b>JM Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>3,8</b>	<b>16 727,74</b>	<b>3,3</b>	<b>15 252,76</b>	<b>1 474,98 9,7</b>
401C Fournisseurs créditeurs	1,9	8 527,97	1,2	5 726,00	2 801,97 48,9
4081000 Fournisseurs-Factures non parvenues	1,9	8 199,77	2,1	9 526,76	-1 326,99 -13,9
<b>IW Dettes fiscales et sociales</b>	<b>17,9</b>	<b>79 312,90</b>	<b>16,5</b>	<b>76 383,47</b>	<b>2 929,43 3,8</b>
421C Personnel - Rémunérations dues créditeurs			0,2	1 043,79	-1 043,79 -100,0
4220000 Fonds Social	0,3	1 183,57	0,3	1 528,57	-345,00 -22,6
4282000 Prov pr Congés à Payer	8,9	39 179,77	9,2	42 598,22	-3 418,45 -8,0
4310000 Sécurité Sociale	2,9	12 650,44	2,8	13 034,53	-384,09 -3,0
4371000 Compl Santé Harmonie Mutuelle	0,7	3 077,36	0,7	3 272,16	-194,80 -6,0
4372000 Caisse Prévoyance	0,3	1 176,34	0,3	1 240,72	-64,38 -5,2
4373000 Caisse de Retraite MALAKOFF HUMANIS	0,9	3 792,46	0,9	4 293,07	-500,61 -11,7
4378500 Autres Organismes Sociaux-GUSO			0,2	956,21	-956,21 -100,0
4417710 Subv Conseil Régional // CAP'ASSO	1,9	8 265,00			8 265,00 0,0
4417900 Sub ASP PAR	0,4	1 900,88			1 900,88 0,0
442100 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	0,1	569,72	0,1	521,90	47,82 9,2
4471000 Taxe sur les Salaires	0,9	3 856,89	0,9	4 150,63	-293,74 -7,1
4473000 Uniformation	0,8	3 660,47	0,8	3 743,67	-83,20 -2,2
<b>JA Autres dettes</b>	<b>2,7</b>	<b>11 929,14</b>			<b>11 929,14 0,0</b>
4686 Charges à Payer	2,7	11 929,14			11 929,14 0,0
<b>JE Produits constatés d'avance</b>	<b>8,5</b>	<b>37 613,46</b>	<b>9,4</b>	<b>43 618,94</b>	<b>-6 005,48 -13,8</b>
4870000 Produits Constatés d'avance	8,5	37 613,46	9,4	43 618,94	-6 005,48 -13,8

# COMPTE DE RÉSULTAT (1/2)

MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS  
SIRET 77536485400015

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024  
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		9 858	11 095
	VENTES DE BIENS ET SERVICES	Ventes de biens dont ventes de dons en nature ( )	140 765	167 444
		Ventes de prestations de service dont parrainages ( )	195 752	178 292
	PRODUITS DE TIERS FINANCIERS	Concours publics et subventions d'exploitation	575 374	608 245
		Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		
		Ressources liées à la générosité du public dont dons manuels ( 541 ) Mécénats ( ) Legs, donations et assurances-vie ( )	541	6 361
		Contributions financières	10 000	13 500
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
	Utilisations des fonds dédiés			
	Autres produits		1 919	827
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			934 208	985 764
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		94 435	116 137
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		206 472	209 703
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		17 435	18 386
	Salaires et traitements		445 839	458 168
	Charges sociales		142 860	134 953
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		28 548	42 588
	Dotations aux provisions		11 584	2 265
	Reports en fonds dédiés			
	Autres charges		19 054	27 201
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			966 225
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(32 017)	(23 638)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		2 344	1 803
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		2 344	1 803

## COMPTE DE RÉSULTAT (2/2)

MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS  
SIRET 77536485400015

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024  
Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

		Exercice N	Exercice N - 1
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		2 344	1 803
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		(29 673)	(21 835)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 883	125
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 726	28 681
	Produits exceptionnels sur reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 683	20 843
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	31 291	49 649
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 693	1 643
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 364	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	8 057	1 643
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		23 234	48 006
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>		967 843	1 037 215
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		974 282	1 011 044
Excedent ou déficit		(6 439)	26 171
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Dons en nature		
	Prestations en nature	60 547	58 910
	Bénévolat	77 644	95 256
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (IX)</b>		138 191	154 166
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens	60 547	58 910
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole	77 644	95 256
<b>TOTAL CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE EN NATURE (X)</b>		138 191	154 166

# DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024

SIRET 77536485400015

Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>OA Cotisations</b>			<b>9 858,00</b>		<b>11 095,00</b>	<b>-1 237,00</b>	<b>-11,2</b>
7561000	Adhésions à l'Assoc.		9 858,00		11 095,00	-1 237,00	-11,2
<b>OD Ventes de biens</b>			<b>140 765,03</b>		<b>167 444,09</b>	<b>-26 679,06</b>	<b>-15,9</b>
7071000	Vente Bar		140 765,03		167 444,09	-26 679,06	-15,9
<b>OG Ventes de prestations</b>			<b>195 751,58</b>		<b>178 291,88</b>	<b>17 459,70</b>	<b>9,8</b>
7061001	Cotisations New Style		2 495,21		4 169,07	-1 673,86	-40,2
7061002	Cotisations Arts Plastiques		1 192,97		3 149,39	-1 956,42	-62,1
7061003	Cotisations Oud		754,88		574,93	179,95	31,3
7061004	Cotisations Piano		2 454,44		1 501,11	953,33	63,5
7061005	Cotisations Danse Contemporaine, Eveil et Initiation		6 947,48		6 537,87	409,61	6,3
7061006	Cotisations Anglais		2 325,72		1 747,67	578,05	33,1
7061007	Cotisations Les Basta'Causettes		2 830,00			2 830,00	0,0
7061008	Cotisations Wanted - Nov à Juin		1 320,00		420,00	900,00	*3,1
7061016	Cotisations Danse Flamenco		4 593,11		4 363,89	229,22	5,2
7061017	Cotisations Français		430,00		450,00	-20,00	-4,4
7061019	Cotisations Italien		4 744,50		4 187,97	556,53	13,3
7061020	Cotisations Espagnol		1 321,55		333,67	987,88	*4,0
7061021	Cotisations Pilates		2 869,00		1 833,39	1 035,61	56,5
7061024	Cotisations Percussions		2 070,00		1 947,78	122,22	6,3
7061026	Cotisations Théâtre		4 196,00		4 023,77	172,23	4,3
7061027	Cotisations Guitares		2 168,33		1 809,56	358,77	19,8
7061030	Cotisations Danse orientale		3 910,41		5 603,48	-1 693,07	-30,2
7061032	Cotisations Gym, stretching, pilate		21 317,59		18 560,13	2 757,46	14,9
7061200	Cotisations des usagers - Stages		2 521,50		2 690,81	-169,31	-6,3
7061300	Cotisation des Usagers - Divers				102,00	-102,00	-100,0
7062000	Entrées Spectacles		17 512,40		16 147,00	1 365,40	8,5
7064000	Prest. Service CAF		27 020,46		23 682,00	3 338,46	14,1
7067000	Prest. Service autres		68 300,00		63 700,00	4 600,00	7,2
7088000	Autres pdts d'activités annexes		1 671,75		2 819,87	-1 148,12	-40,7
7088100	Autres prdts act Annexes - QP sur projets communs		8 154,28		6 116,52	2 037,76	33,3
7088200	Autres prdts act annexes - Projet commun Atelier Jazz		1 730,00		1 820,00	-90,00	-5,0
7088300	Autres prodts act annexes - Projet commun Qi Gong		900,00			900,00	0,0
<b>OI Concours publics et subventions d'exploitation</b>			<b>575 374,27</b>		<b>608 244,76</b>	<b>-32 870,49</b>	<b>-5,4</b>
7410300	Sub Etat - Postes FONJEP		28 485,00		28 485,00		
7410310	Sub Etat - Postes Adultes Relais (PAR)		47 364,47		52 867,77	-5 503,30	-10,4
7410500	Sub Etat DDCSPP		24 500,00		23 188,50	1 311,50	5,7
7410610	Sub Etat ASP (Service Civique)		2 676,67		3 200,00	-523,33	-16,4
7410620	Sub Etat ASP (CAE)		9 468,42		23 454,48	-13 986,06	-59,6
7410700	Subv Etat - DRAC		9 000,00		7 600,00	1 400,00	18,4
7410810	Sub Etat - CGET SIAPP ANCT CGET Politique Région				23 600,00	-23 600,00	-100,0
7410900	Sub Etat - CGET SIAPP ANCT Politique Ville		42 000,00		30 147,01	11 852,99	39,3
7420100	Sub Dép Conseil Départemental		4 650,00		4 655,00	-5,00	-0,1
7420200	Sub VILLE - Politique de la Ville		21 500,00		26 500,00	-5 000,00	-18,9
7420210	Sub VILLE - Fonctionnement		133 000,00		133 000,00		
7420300	Sub VILLE - Culture		60 000,00		60 000,00		
7420600	Sub Ville - Co-financement poste Fonjep		63 422,00		63 422,00		
7430100	Sub CAF - Centre social		80 764,37		77 025,00	3 739,37	4,9
7430110	Sub CAF - Autres		10 650,00			10 650,00	0,0
7430300	Subv AGGLOPOLYS 41		9 000,00		15 000,00	-6 000,00	-40,0
7440100	Sub Conseil Régional		18 500,00		18 500,00		
7440110	Sub Conseil Régional - Cap Asso		10 393,34		17 600,00	-7 206,66	-41,0

# DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024

SIRET 77536485400015

Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>OP</b>	<b>Ressources liées à la générosité du public</b>		<b>540,59</b>		<b>6 361,17</b>	<b>-5 820,58</b>	<b>-91,5</b>
754100	Dons manuels		540,59		6 361,17	-5 820,58	-91,5
<b>OM</b>	<b>... dont dons manuels</b>		<b>540,59</b>		<b>6 361,17</b>	<b>-5 820,58</b>	<b>-91,5</b>
754100	Dons manuels		540,59		6 361,17	-5 820,58	-91,5
<b>OR</b>	<b>Contributions financières</b>		<b>10 000,00</b>		<b>13 500,00</b>	<b>-3 500,00</b>	<b>-25,9</b>
755110	Contrib financières Bailleurs Sociaux		10 000,00		13 500,00	-3 500,00	-25,9
<b>OX</b>	<b>Autres produits</b>		<b>1 918,66</b>		<b>826,76</b>	<b>1 091,90</b>	<b>132,1</b>
7580000	Produits divers de gestion courante		7,55		0,16	7,39	*47,2
7910000	Transfert Charges Exploitation		64,41			64,41	0,0
7912400	Rembour. formation		1 846,70		826,60	1 020,10	123,4
<b>PB</b>	<b>Achats de marchandises</b>		<b>94 434,87</b>		<b>116 136,95</b>	<b>-21 702,08</b>	<b>-18,7</b>
6021000	Achat Matériel Activités		4 011,30		5 171,36	-1 160,06	-22,4
6022000	Alimentation/Repas		21 209,82		24 197,81	-2 987,99	-12,4
6022100	Hébergement Artistes		8 767,36		11 064,33	-2 296,97	-20,8
6023000	Achats Divers/Pharmacie		141,73		225,57	-83,84	-37,2
6024000	Transport d'Activités		1 385,00		1 933,60	-548,60	-28,4
6025000	Transport s/spectacles		2 319,00		2 583,50	-264,50	-10,2
6071000	Achats Bar		56 600,66		70 960,78	-14 360,12	-20,2
<b>PF</b>	<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>206 471,77</b>		<b>209 702,86</b>	<b>-3 231,09</b>	<b>-1,5</b>
6040000	Achat d'Activités		31 067,03		29 810,28	1 256,75	4,2
6041000	Achat de Spectacles		76 263,45		77 338,19	-1 074,74	-1,4
6061000	Fournitures non stockables (énergie-eau...)		562,22		1 026,47	-464,25	-45,2
6062000	Produits d'Entretien		4 160,68		3 875,08	285,60	7,4
6063000	Petit Equipement		9 130,21		5 319,21	3 811,00	71,6
6063100	Petit Outillage		1 235,68		257,52	978,16	*4,8
6064000	Fournitures Administratives		8 722,25		6 743,79	1 978,46	29,3
6068000	Carburant		577,66		1 396,33	-818,67	-58,6
6110000	Sécurité et surveillance		6 276,46		6 869,96	-593,50	-8,6
6111000	Sous-traitance		2 762,20		1 946,00	816,20	41,9
6132000	Locations Immobilières		8 885,69		12 636,39	-3 750,70	-29,7
6135000	Location de Matériel		10 609,11		10 615,72	-6,61	-0,1
6135100	Site internet MB		108,89		89,97	18,92	21,0
6152000	Entretien des Bâtiments				61,00	-61,00	-100,0
6154000	Entretien Matériel		1 077,40		1 702,55	-625,15	-36,7
6155000	Entretien Véhicule		1 815,95		1 064,92	751,03	70,5
6156000	Maintenance		6 284,75		4 586,18	1 698,57	37,0
6163000	SMACL Assurances		10 939,71		10 220,78	718,93	7,0
6181000	Documentation Générale		544,62		376,58	168,04	44,6
6226000	Honoraires		7 416,00		14 304,00	-6 888,00	-48,2
6231100	Publicité/Com/Annonces		6 600,49		7 040,85	-440,36	-6,2
6231110	Publicité Méta		270,38		341,25	-70,87	-20,8
6238000	Divers (Pourboires,dons courants..)		438,42		138,45	299,97	*3,2
6241000	Transport sur Achats		79,29			79,29	0,0
6251000	Frais de Déplacements		2 165,33		2 363,39	-198,06	-8,4
6256000	Mission Réception		1 009,30		902,90	106,40	11,8
6260000	La Poste - Timbres - Affranchis.		432,42		396,66	35,76	9,0
6260100	Free direction 06 85 20 70		148,31		195,88	-47,57	-24,3
6260200	Free Progr Culturelle 06 75 51 24		120,25		131,00	-10,75	-8,2
6260400	Free Accueil 07 82 41 80 03		37,75		80,63	-42,88	-53,2
6260500	Free ligne diverse 07 82 33 33 70		19,36		24,00	-4,64	-19,3
6260600	Free Médiateur Social Simon 07 68 66 12 26		193,37		195,88	-2,51	-1,3
6260700	Free ligne PAR 07 67 54 91 04		91,82		195,88	-104,06	-53,1

# DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS  
SIRET 77536485400015

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024

Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
<b>PF Autres achats et charges externes ... suite</b>							
6260800	Free ligne FabLab 06 95 97 58 46		39,62		24,00	15,62	65,1
626090	Free ligne 07 81 64 32 92 Sandgy		206,84		239,88	-33,04	-13,8
6261100	Orange - ligne fax				153,97	-153,97	-100,0
6261300	Orange - ligne téléphonique		395,60		671,35	-275,75	-41,1
6261500	Orange - accès internet				41,67	-41,67	-100,0
6261600	Freebox MB		666,47		479,88	186,59	38,9
6261700	Freebox Fablab		361,32		449,88	-88,56	-19,7
6261800	SFR - lignes fixe et fax Bégon		177,31		235,63	-58,32	-24,8
6263000	Abonnement WeTransfer		108,00		144,00	-36,00	-25,0
6264000	Fonia - SIP téléphonie		127,35			127,35	0,0
627801	Frais bancaires Cecvl		831,25		1 275,04	-443,79	-34,8
627802	Frais bancaires Cr Agricole		1 902,10		2 130,42	-228,32	-10,7
6280000	Affiliations-Cotisations		1 609,46		1 609,45	0,01	0,0
<b>PJ Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>17 434,90</b>		<b>18 386,47</b>	<b>-951,57</b>	<b>-5,2</b>
6311000	Taxe sur les Salaires		9 709,89		10 512,63	-802,74	-7,6
6333000	Contribution Formation Part Conventionnelle - Unification		7 725,01		7 873,84	-148,83	-1,9
<b>PL Salaires et traitements</b>			<b>445 838,72</b>		<b>458 168,10</b>	<b>-12 329,38</b>	<b>-2,7</b>
6411000	Rémunération du Personnel		408 049,47		412 138,51	-4 089,04	-1,0
6411100	Rémunération GUSO Techn		19 059,83		20 449,82	-1 389,99	-6,8
6411110	Rémunération GUSO Prod		13 050,02		10 253,59	2 796,43	27,3
6412000	Congés Payés-Pers.permanent		-3 418,45		4 790,81	-8 209,26	-171,4
6414000	Indemnités et Avantages Divers		5 995,20		6 958,81	-963,61	-13,8
6414010	Indemnités Services Civiques		3 100,95		3 576,56	-475,61	-13,3
6480000	Autres charges de personnel		1,70			1,70	0,0
<b>PN Charges sociales</b>			<b>142 859,54</b>		<b>134 952,59</b>	<b>7 906,95</b>	<b>5,9</b>
6451000	URSSAF		69 779,28		66 177,64	3 601,64	5,4
6452000	HARMONIE MUTUELLE-Santé		6 220,36		6 544,32	-323,96	-5,0
6453000	MEDERIC-Retraite		24 771,26		23 959,95	811,31	3,4
6453200	CHORUM Prévoyance		3 060,69		2 758,61	302,08	11,0
6454000	POLE EMPLOI Permanent		13 451,87		12 534,09	917,78	7,3
6458000	Charges sociales GUSO Techn		10 623,51		11 343,99	-720,48	-6,4
6458010	Charges sociales GUSO Prod		6 761,17		5 278,59	1 482,58	28,1
6472000	Versements au fonds social		2 885,00		2 804,00	81,00	2,9
6475000	Médecine du Travail		2 798,40		2 411,40	387,00	16,0
6477000	Formation du Personnel		2 508,00		1 140,00	1 368,00	120,0
<b>PP Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>			<b>28 547,76</b>		<b>42 588,26</b>	<b>-14 040,50</b>	<b>-33,0</b>
6811200	Dot- aux am- sur immobilisations corporelles		28 547,76		42 588,26	-14 040,50	-33,0
<b>PR Dotations aux provisions</b>			<b>11 584,00</b>		<b>2 265,00</b>	<b>9 319,00</b>	<b>*5,1</b>
6815000	Dotations aux provisions-risques et charges d'exploitation		11 584,00		2 265,00	9 319,00	*5,1
<b>PV Autres charges</b>			<b>19 053,74</b>		<b>27 200,97</b>	<b>-8 147,23</b>	<b>-30,0</b>
6516000	SACEM		12 115,49		12 703,61	-588,12	-4,6
6516010	Droits d'Auteur		1 484,50		4 645,00	-3 160,50	-68,0
6516020	CNM-Centre National de la Musique (ex CNV)		338,00		678,00	-340,00	-50,2
6516050	SPRE - Rémunération Equitable		360,06		397,93	-37,87	-9,5
6550000	Quote-Part sur projets communs		4 717,33		8 704,29	-3 986,96	-45,8
6580000	Charges diverses Gestion Courante		38,36		72,14	-33,78	-46,8
<b>QF Autres intérêts et produits assimilés</b>			<b>2 344,29</b>		<b>1 802,54</b>	<b>541,75</b>	<b>30,0</b>
7681000	Intérêts Financiers Livrets Epargne		2 344,29		1 802,54	541,75	30,0

## DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

MAISON DE BEGON - 41000 BLOIS  
SIRET 77536485400015

Période N du 01/01/2024 au 31/12/2024

Période N-1 du 01/01/2023 au 31/12/2023

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
<b>RD</b>	<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>3 882,60</b>		<b>124,51</b>	<b>3 758,09</b>		<b>*31,2</b>
7725800	Prod sur Exerc Antérieur		3 882,60		124,51	3 758,09		*31,2
<b>RF</b>	<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>25 725,69</b>		<b>28 681,06</b>	<b>-2 955,37</b>		<b>-10,3</b>
7752000	Produits des Cessions immo corporelles		2 500,00			2 500,00		0,0
7770000	Quote part sur Sub Investissement		23 225,69		28 681,06	-5 455,37		-19,0
<b>RH</b>	<b>Produits exceptionnels sur reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</b>		<b>1 682,54</b>		<b>20 842,94</b>	<b>-19 160,40</b>		<b>-91,9</b>
787500	Reprise sur provisions exceptionnelles		1 682,54		20 842,94	-19 160,40		-91,9
<b>RL</b>	<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>4 692,75</b>		<b>1 642,97</b>	<b>3 049,78</b>		<b>185,6</b>
6722800	Charges sur Exerc Antérieurs		4 692,75		1 642,97	3 049,78		185,6
<b>RN</b>	<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>		<b>3 364,22</b>			<b>3 364,22</b>		<b>0,0</b>
6788	Charges exceptionnelles divers		3 364,22			3 364,22		0,0
<b>SH</b>	<b>Prestations en nature</b>		<b>60 547,00</b>		<b>58 910,00</b>	<b>1 637,00</b>		<b>2,8</b>
871	Contributions - Prestations en nature		60 547,00		58 910,00	1 637,00		2,8
<b>SJ</b>	<b>Bénévolat</b>		<b>77 644,00</b>		<b>95 256,00</b>	<b>-17 612,00</b>		<b>-18,5</b>
875	Contribution - Bénévolat		77 644,00		95 256,00	-17 612,00		-18,5
<b>SP</b>	<b>Mises à disposition gratuite de biens</b>		<b>60 547,00</b>		<b>58 910,00</b>	<b>1 637,00</b>		<b>2,8</b>
861	Mise à dispo gratuite biens, locaux, matériels		60 547,00		58 910,00	1 637,00		2,8
<b>ST</b>	<b>Personnel bénévole</b>		<b>77 644,00</b>		<b>95 256,00</b>	<b>-17 612,00</b>		<b>-18,5</b>
864	Valorisation Personnel Bénévole		77 644,00		95 256,00	-17 612,00		-18,5



## **ANNEXE au bilan 31 décembre 2024**

### **A – INFORMATIONS DIVERSES**

#### **A1 – OBJET SOCIAL**

L'article 2 des statuts définit comme suit l'objet social de l'association :

L'Association MAISON DE BÉGON a pour objet de favoriser les rencontres, les échanges et le rapprochement des personnes, des populations et des cultures de la « cité », au travers d'actions culturelles et sociales, dans un esprit d'Éducation Populaire, d'Animation Globale, et dans le respect des individualités.

Dans ce cadre, il lui revient de :

- Gérer les lieux mis à disposition par la ville de Blois et/ou les collectivités territoriales
- Proposer des actions en lien avec son Projet Associatif
- Organiser des événements culturels tout public
- Participer à divers temps forts du territoire
- Développer des projets sur une échelle territoriale élargie
- Permettre à chacun de devenir un citoyen actif
- Offrir un espace de convivialité
- Travailler en lien avec les différentes structures locales (culturelles, sociales, éducatives, etc.)
- Travailler en co-construction avec les habitants et les acteurs du territoire

#### **A2 – ACTIVITES REALISEES**

Les activités réalisées : pratiques artistiques et de loisirs, spectacles, résidences d'artistes, actions sociales et culturelles avec des écoles et tout public, l'espace numérique, micro-folie, Les Nuits Numériques, les répétitions Wanted, le Fablab, le P'tit Bégon et P'tit Bégon mobile.

#### **A3 – MOYENS MIS EN ŒUVRE**

A cet effet, la MAISON DE BÉGON mettra en œuvre des actions culturelles et sociales, sur la base d'un projet associatif formulé et actualisé régulièrement. Celui-ci exprime une intention, une visée, un dessein. Il est lié au fonctionnement démocratique et associatif, il concerne les idées, les valeurs partagées, le sens à donner, la direction politique.

## **B – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **B-1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

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

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

## C – INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### C-1 – BILAN ACTIF

#### C-1-1 □ Immobilisations incorporelles – Amortissement pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

#### C-1-2 □ Immobilisations corporelles – Acquisitions

Immobilisations	Montant d'investissement direct
2 armoires réfrigérées 600l	1 582€
1 lave-vaisselle K50 avec pompe vidange	1 548€
Machine à crème glacée	1 424€
2 armoires réfrigérée 400l	1 246€
Standard téléphonique FANVIL	5 008€
Mac Mini comptabilité	1 149€
Imprimante billetterie TSC DA220	684€
1 micro à pince à condensateur	539€
1 set de cymbales série A	999€
2 douchettes accès Urovo	1 709€
I Mac 24" M1 3.2Ghz Billetterie	1 099€

#### C-1-3 □ Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 8 ans
Installations générales	Linéaire	2 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans

#### C-1-4 □ Actif circulant – classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

#### C-1-5 □ Charges constatées d'avance : 12 532€

- OVH site internet part 2025
- GHS maintenance logiciel paie part 2025
- Cogilog maintenance logiciel comptabilité part 2025
- Hexatel standard part 2025
- Boissons bar
- SACEM
- SPRE
- Dactyl Buro (Casa Lease)
- SuperSoniks billetterie
- Cycle Music production
- MSI maintenance part 2025

## C-2 – BILAN PASSIF

### C-2-1 ☐ Fonds propres

Ceux-ci comprennent :

	DEBUT	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN
Fonds propres statutaires	23 169€	0		23 169€
Réserves	68 038€	0		68 038€
Report à nouveau	-13 250€	26 171€		12 921€
Résultat	26 171€		32 610€	-6 439€
<b>Situation nette</b>	<b>104 128€</b>	<b>26 171€</b>	<b>32 610€</b>	<b>97 689€</b>
Subventions Investissement	35 287€		23 225€	12 062€
<b>TOTAL</b>	<b>139 416€</b>	<b>26 171€</b>	<b>55 835€</b>	<b>109 751€</b>

### C-2-2 ☐ Subventions d'investissement

Celles-ci comprennent :

Subventions d'investissement	Objet	Solde à l'origine	Montant à l'ouverture	QP viré au résultat	Solde à la clôture
Etat	Fabriq. Num Ter	100 000 €	26 309 €	15 167 €	11 142 €
ANCT et CAF	Fabriq.Territoire	33 271 €	5 524 €	4 604 €	920 €
Ville	Micro folie	66 520 €	3 454 €	3 454 €	0 €
<b>TOTAL</b>		<b>199 791€</b>	<b>35 287€</b>	<b>23 226€</b>	<b>12 062€</b>

### C-2-3 ☐ Autres dettes

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

### C-2-4 ☐ Provisions pour risques et charges

Celles-ci comprennent :

	DEBUT	DOTATION	REPRISE	FIN
Indemnité départ en retraite	69 483€	11 584€		81 067€
Provision pour risques et charges	119 212€		13 612€	105 600€
<b>TOTAL</b>	<b>188 695€</b>	<b>11 584€</b>	<b>13 612€</b>	<b>186 667€</b>

- L'engagement de retraite est calculé selon la Convention Collective avec un taux d'actualisation de 3,6% (inflation comprise) et un taux d'évolution des salaires de 1%. Compte tenu de l'évolution de la réglementation, la provision est constatée avec les charges sociales (taux de 30%).
- Au cours des exercices antérieurs une provision pour litige prud'hommal a été constituée afin de couvrir les demandes effectuées par 2 salariés :

Par jugement en date du 24 février 2023, l'un des salariés a été entièrement débouté de ses demandes et a fait appel du jugement pour le même montant. C'est toujours en cours. Il n'a pas été effectué de reprise comptable de la provision qui s'élève pour lui au 31-12-2024 à 102 600 euros.

Par jugement de la Cour d'Appel en date du 28 janvier 2025, l'autre salarié a eu partiellement gain de cause. Le paiement du montant de la condamnation été effectué à la CARPA le 11 février 2025 pour 11929€. La Maison de Bégon est en cours d'étude pour porter l'affaire devant la Cour de Cassation. Il a alors été effectué une reprise comptable de la provision qui s'élève au 31-12-2024 à 1 682 euros pour porter le montant de la provision restante à 3 000 €.

#### C-2-5 □ Produits constatés d'avance : 37 613€

- Stages accordéon 2025
- Cotisations Activités Régulières part 5,5/9<sup>e</sup>

## D – INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### D-1 VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Répartition des produits d'exploitation	Montant
Cotisations et autres ressources propres	346 375€
Subventions d'exploitation (aides emploi, projets, fonctionnement)	575 374€
Dons et divers	541€
Contributions financières	10 000€
Remboursements divers (formations)	1 919€
<b>TOTAL</b>	<b>934 208€</b>

### D-2 VENTILATION DES CHARGES D'EXPLOITATION

Répartition des charges d'exploitation	Montant
Achats matériels activités, alimentation, hébergement	94 434€
Autres achats et charges ext. (prestations, spectacles, ass, ....)	206 472€
Impôts et taxes	17 435€
Rémunérations du personnel, indemnités diverses	413 729€
Rémunérations intermittents du spectacle	32 110€
Charges sociales du personnel	125 475€
Charges sociales intermittents du spectacle	17 385€
Dotations aux amortissements	28 548€
Dotations aux provisions	11 584€
Autres charges (Sacem, CNM, droits d'auteur, divers)	19 054€
<b>TOTAL</b>	<b>966 225€</b>

### **D-3 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice 2024 s'élève 7416,00 euros.

### **D-4 DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES**

#### **D-4-1 ☐ Produits exceptionnels : 31 291€**

- Produits sur exercice antérieur
- Quote-part subventions d'investissement
- Produit de cessions d'immo.corporelles
- Reprise provision Cour d'Appel

#### **D-4-2 ☐ Charges exceptionnelles : 8 057€**

- Régularisations provision Conseil Régional
- Réparation véhicule suite accident de la route

### **D-5 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

- Le bénévolat a été valorisé dans les comptes de 2024 pour la somme de 77 644€ (soit 5546 heures valorisées au taux horaire chargé de 14€). Ces heures bénévoles se décomposent ainsi :
  - Spectacles saison : 686h
  - Les Ranc'Arts : 355h
  - Administration (réunions CA, bureaux, AG, DLA, ...) : 548h
  - Guinguette : 2900h
  - P'tit Bégon : 20h
  - Réussites Pluri'elles : 80h
  - Basta Causettes (spectacle et collectif) : 63h
  - Habitants Relais : 600h
  - Wanted : 150h
  - Fablab : 80h
  - Cours de Langues : 64h
- Les subventions en nature obtenues dans l'exercice atteignent 60 547€ et se décomposent comme suit :
  - ☐ Ville de Blois :
    - Électricité, chauffage, eau : 28 847€ (valorisation 2024)
    - Mise à disposition locaux : 31 700€ (valorisation 2024)

Suivant le nouveau plan comptable, les subventions susnommées apparaissent en pied de compte de résultat.

## E – AUTRES INFORMATIONS

### E-1 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

Personnel salarié	Cadre	Non Cadre
Salariés CDI	2	9
Salariés CDD	0	2

### E-2 CONVENTIONS – VILLE DE BLOIS

Une convention a été signée avec la Ville de Blois en novembre 2014, renouvelable au 1<sup>er</sup> janvier de chaque année par tacite reconduction. Elle prévoit la mise à disposition gratuite des locaux rue Pierre et Marie Curie.