

BREIZH CREATIVE
6 Rue Joseph LE BRIX

56890 ST AVE

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

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1	et	2
- Compte de résultat	3	et	4
- Détail bilan	5	et	6
- Détail Compte de résultat	7	à	9
- Annexe	10	à	14

SOBRECOMO VANNES
6 RUE DES FRERES LUMIERE
ZAC DE KERNIOL
56000 VANNES
02.97.46.86.46

BREIZH CREATIVE

6 Rue Joseph LE BRIX

56890 ST AVE

COMPTES ANNUELS

SOBRECOMO VANNES

6 RUE DES FRERES LUMIERE

ZAC DE KERNIOL

56000 VANNES

02.97.46.86.46

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	10 422	4 832	5 589	7 950	2 361	29.69
	Autres immobilisations corporelles	39 446	28 674	10 772	6 675	4 097	61.38
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	153		153	153		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	450		450	450		
	Total I	50 470	33 507	16 964	15 227	1 736	11.40
	Comptes de liaison Total II						
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	158		158	124	34	27.02
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	6 317		6 317	5 458	859	15.74
	Autres créances	115 724		115 724	117 383	1 659	1.41
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	165 740		165 740	123 964	41 776	33.70
	Charges constatées d'avance (3)	5 512		5 512	3 763	1 749	46.48
	Total III	293 450		293 450	250 692	42 758	17.06
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	343 921	33 507	310 414	265 920	44 494	16.73

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	48 184		46 908		1 276	2.72
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	34 265		1 276		35 540	NS
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 918				1 918	
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	15 838		48 184		32 346	67.13
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	1 982		2 100		118	5.61
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	1 982		2 100		118	5.61
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	80		108		28	25.97
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 632		11 040		12 592	114.05
	Dettes fiscales et sociales	19 303		18 777		525	2.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	60 315				60 315	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	189 264		185 710		3 554	1.91
	Total IV	292 594		215 636		76 958	35.69
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	310 414		265 920		44 494	16.73

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	320	424	328	567	8 143	2.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	68	758	62	002	6 756	10.90
Collectes	5	558			5 558	
Cotisations		310		250	60	24.00
Autres produits				7 800	7 800	100.00
Total I	395	050	398	619	3 569	0.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	69	643	133	134	63 490	47.69
Impôts, taxes et versements assimilés	3	295	1	531	1 763	115.13
Salaires et traitements	185	276	188	586	3 311	1.76
Charges sociales	65	635	57	869	7 766	13.42
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6	835	4	836	1 999	41.34
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	37	331	12	450	24 881	199.84
Total II	368	014	398	406	30 392	7.63
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	27	036		213	26 823	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		657		564	92	16.37
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		657		564	92	16.37
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions				0	0	100.00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI				0	0	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		657		564	93	16.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		27 693		777	26 916	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				696	696	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 399			1 399	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 399		696	703	100.95
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		61 841		197	61 644	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 515			1 515	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		63 356		197	63 159	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		61 957		499	62 456	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		397 105		399 879	2 774	0.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		431 370		398 603	32 767	8.22
Solde intermédiaire		34 265		1 276	35 540	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		34 265		1 276	35 540	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	5 589	7 950	2 361	29.69
21540000 MATERIEL DE TOURNAGE	10 422	15 555	5 133	33.00
28154000 AMORT. MAT DE TOURNAGE	4 832	7 604	2 772	36.45
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 772	6 675	4 097	61.38
21810000 A.A.I.DIVERS DANS CONSTRUCTION	898	898		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	36 095	38 119	2 024	5.31
21840000 MOBILIER	2 453	1 364	1 089	79.85
28181000 AMORT. DES A.A.I.DIVERS DS CON	562	337	225	66.77
28183000 AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE	26 517	32 005	5 488	17.15
28184000 AMORT MOBILIER	1 595	1 364	231	16.94
AUTRES TITRES IMMOBILISES	153	153		
27100000 ACTIONS ET PARTS SOCIALES	153	153		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	450	450		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	450	450		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 964	15 227	1 736	11.40
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	158	124	34	27.02
40910000 FOURNISSEURS AVCES & ACPTES VE	158	124	34	27.02
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 317	5 458	859	15.74
41100000 CLIENTS COLLECTIF	6 317	5 458	859	15.74
AUTRES CREANCES	115 724	117 383	1 659	1.41
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		60	60	100.00
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	2 017		2 017	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	113 707	117 323	3 617	3.08
DISPONIBILITES	165 740	123 964	41 776	33.70
51210000 CREDIT COOPERATIF	93 241	102 138	8 898	8.71
51212000 LIVRET A ASSOCIATION	72 441	21 787	50 654	232.50
53000000 CAISSE BZC	59	39	20	51.20
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 512	3 763	1 749	46.48
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 512	3 763	1 749	46.48
TOTAL ACTIF CIRCULANT	293 450	250 692	42 758	17.06
TOTAL GENERAL	310 414	265 920	44 494	16.73

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	48 184	46 908	1 276	2.72
10680000 AUTRES RESERVES	48 184	46 908	1 276	2.72
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	34 265	1 276	35 540	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 918		1 918	
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	2 017		2 017	
13910000 SUBV VIREE AU CPTE DE RESULTAT	99		99	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	15 838	48 184	32 346	67.13
PROVISIONS POUR CHARGES	1 982	2 100	118	5.61
15310000 PROV INDEMNITES FIN CARRIERE	1 982	2 100	118	5.61
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	1 982	2 100	118	5.61
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	80	108	28	25.97
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	80	108	28	25.97
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 632	11 040	12 592	114.05
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	18 972	4 666	14 305	306.57
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PAR	4 661	6 374	1 713	26.88
DETTES FISCALES ET SOCIALES	19 303	18 777	525	2.80
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	6 528	7 248	719	9.93
43100000 URSSAF	5 213	4 629	584	12.62
43100100 POLE EMPLOI SPECTACLE	426	328	98	29.85
43700100 AGESEA	607	881	274	31.10
43710000 AUDIENS	1 409	1 247	162	12.98
43711300 SANTE A PAYER	1 112	1 195	83	6.94
43712000 CONGES SPECTACLES AUDIENS	541	420	121	28.78
43740000 AFDAS	691	110	581	527.84
43820000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 475	2 463	12	0.48
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	301	257	44	17.24
AUTRES DETTES	60 315		60 315	
46860000 CHARGES A PAYER	60 315		60 315	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	189 264	185 710	3 554	1.91
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	189 264	185 710	3 554	1.91
TOTAL DETTES	292 594	215 636	76 958	35.69
TOTAL GENERAL	310 414	265 920	44 494	16.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	320 424		328 567		8 143	2.48
74000100 SUBVENTION REGION BRETAGNE + D	206 667		206 667			
74000110 SUBVENTION RENNES			12 500		12 500	100.00
74000200 SUBVENTION DRAC	100 000		100 000			
74110000 SUBVENTIONS SCAM	8 400		9 400		1 000	10.64
74121000 SERVICE CIVIQUE	1 357				1 357	
74122000 AIDE ALTERNANCE	4 000				4 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	68 758		62 002		6 756	10.90
78151000 REPRISE PROV INDEM FIN CARRIER	118		140		23	16.08
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	68 640		59 532		9 109	15.30
79130000 REMBOURSEMENTS ORGANISMES SOCI			2 330		2 330	100.00
COLLECTES	5 558				5 558	
75410000 DONS MANUELS	2 887				2 887	
75420000 MECENATS	2 671				2 671	
COTISATIONS	310		250		60	24.00
75600000 COTISATIONS	310		250		60	24.00
AUTRES PRODUITS			7 800		7 800	100.00
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN			21		21	100.00
75820000 AIDE SERVICE CIVIQUE			2 470		2 470	100.00
75830000 AIDE CONTRAT ALTERNANCE			2 000		2 000	100.00
75850000 DONS ASSOCIATION			3 309		3 309	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	395 050		398 619		3 569	0.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	69 643		133 134		63 490	47.69
60400000 ACHAT PRESTAT CREAT DE FILMS	4 414		10 193		5 778	56.69
60500000 ACHATS DROITS AV	11 916		32 644		20 728	63.50
60510000 REDEVANCES DE DROITS D'AUTEURS			16 590		16 590	100.00
606 CONSOMMABLES	5 903		9 869		3 967	40.19
60610100 ELECTRICITE	2 839		2 814		26	0.91
60610200 EAU	187		124		63	51.00
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	1 602		5 810		4 208	72.43
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 235		1 080		154	14.27
60686000 PRODUITS ENTRETIEN	40		41		1	3.14
613 LOCATIONS	3 488		2 352		1 136	48.29
61300000 LOCATIONS	1 800		1 800			
61330000 LOCATION LOGICIELS	1 248				1 248	
61350000 LOCATIONS MATERIEL	440		552		112	20.32
615 ENTRETIEN	7 093		18 389		11 296	61.43
61510000 ENTRETIEN GENERAL	2 207		2 479		272	10.97
61550000 ENTRETIEN DU MATERIEL ET DE L'	2 734				2 734	
61560000 MAINTENANCE	2 153		15 911		13 758	86.47
616 ASSURANCES	1 030		975		55	5.61
61610000 MULTIRISQUES	1 030		975		55	5.61
61720000 FORMATION PROFESSIONNELLE	300		335		35	10.45
61810000 DOCUMENTATION			1 991		1 991	100.00
61850000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES			37		37	100.00
622 REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES	17 103		15 962		1 142	7.15
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	6 054		5 520		534	9.67
62260100 HONORAIRE CAC	3 907		3 742		165	4.40
62261000 HONORAIRES DIVERS	900		1 899		999	52.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2024	12 31/12/2023	12	
					Euros	%
62265000	HONORAIRE DVT SITE		6 242	4 800	1 442	30.04
623	PUBLICITE		9 042	12 315	3 273	26.58
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS		8 050	11 863	3 813	32.15
62315000	ARTICLES PUBLICITAIRES			15	15	100.00
62320000	CHARGES DIVERSES DE COMMUNICAT		759		759	
62340000	CADEAUX CLIENTELE SALARIES		232	436	204	46.72
625	DEPLACEMENTS		5 937	6 927	990	14.29
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		451	439	13	2.88
62510100	DÉPLACEMENTS		3 995	4 703	708	15.06
62510200	PARKING		52	68	16	23.43
62570000	RESTAURANT ET RECEPTION		1 439	1 717	279	16.22
626	COMMUNICATIONS		2 286	3 345	1 059	31.65
62600000	FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMM.		2 215	2 253	37	1.66
62610000	FRAIS POSTAUX		71	1 093	1 021	93.49
627	SERVICES BANCAIRES		975	1 082	106	9.82
62730000	FRAIS BANCAIRES		975	1 082	106	9.82
628	COTISATIONS ET DIVERS		156	127	28	22.13
62810000	COTISATIONS SYND.& PROFES. (SA		156	127	28	22.13
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			3 295	1 531	1 763	115.13
631	TAXES / SALAIRES		2 361	1 531	829	54.14
63130000	FORMATION CONTINUE (ETAT ET OR		2 361	1 531	829	54.14
635	AUTRES IMPOTS DIRECTS		934		934	
63513000	TAXE HABITATION		934		934	
SALAIRES ET TRAITEMENTS			185 276	188 586	3 311	1.76
641	REMUNERATIONS		185 276	188 586	3 311	1.76
64110000	SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B		176 298	179 129	2 831	1.58
64112000	PRIME EXONEREE MACRON		1 820	2 547	727	28.53
64113000	ALLOCATION TELETRAVAIL EXO		512	1 086	574	52.85
64114000	INDEMNITÉES SERVICES CIVQUE +		1 323	2 419	1 097	45.33
64115000	INDEMNITE RUPTURE CONVENT		6 042		6 042	
64120000	CONGES PAYES		719	372	348	93.47
64144000	INDEMNITE LICENCIEMENT EXO			3 777	3 777	100.00
CHARGES SOCIALES			65 635	57 869	7 766	13.42
645	CHARGES SOCIALES/SALAIRES		64 286	56 957	7 329	12.87
64510000	COTISATIONS URSSAF		38 521	35 417	3 104	8.76
64520000	COTISATIONS PRÉVOYANCE		1 635	1 576	58	3.69
64521000	CAISSE MUTUELLE		6 302	4 991	1 311	26.27
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.		8 233	8 090	143	1.77
64541000	CHOMAGE INTERMITENTS		3 706	2 827	880	31.13
64550000	CONGES SPECTACLES		5 878	4 513	1 365	30.24
64551000	CHARGES SUR SALAIRES A PAYER		12	457	468	102.57
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		946	912	34	3.68
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		403		403	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS			6 835	4 836	1 999	41.34
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		6 835	4 836	1 999	41.34
AUTRES CHARGES			37 331	12 450	24 881	199.84
65110000	SERVICES D'EDITORIALISATION		11 995		11 995	
65120000	NOM DE DOMAINE ET HEBERGEMENT		6 108		6 108	
65160000	REDEVANCE DE DROITS D'AUTEURS		19 130	12 450	6 680	53.66
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA		98		98	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	368	014	398	406	30	392- 7.63-
RESULTAT D'EXPLOITATION	27	036	213		26	823 NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	657		564		92	16.37
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	657		564		92	16.37
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	657		564		92	16.37
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			0		0-	100.00-
66161000 AGIOS BANCAIRES			0		0-	100.00-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			0		0-	100.00-
RESULTAT FINANCIER	657		564		93	16.42
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	27	693	777		26	916 NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			696		696-	100.00-
77200000 PRODUITS DIVERS SUR EXERCICES			696		696-	100.00-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1	399			1	399
77520000 PRIX VENTE IMMO.CORPO.CEDEES	1	300			1	300
77700000 QUOTE PART DE SUBVENTION		99				99
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	399	696		703	100.95
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	61	841	197		61	644 NS
67200000 CHARGES DIVERSES SUR EXERCICES	61	841	197		61	644 NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1	515			1	515
67520000 VAL.NETTE COMPT.IMMO.CORPO.CED	1	515			1	515
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	63	356	197		63	159 NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	61	957-	499		62	456- NS
TOTAL PRODUITS	397	105	399	879	2	774- 0.69-
TOTAL DES CHARGES	431	370	398	603	32	767 8.22
SOLDE INTERMEDIAIRE	34	265-	1	276	35	540- NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	34	265-	1	276	35	540- NS

BREIZH CREATIVE

6 Rue Joseph LE BRIX

56890 ST AVE

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

SOBRECOMO VANNES

6 RUE DES FRERES LUMIERE

ZAC DE KERNIOL

56000 VANNES

02.97.46.86.46

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10
Informations générales complémentaires	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Tableau de variation des fonds propres	12
Produits à recevoir	12
Détail des produits à recevoir	13
Charges et produits constatés d'avance	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	13
Honoraires des commissaires aux comptes	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'objet social de l'association est de faire connaître la création culturelle et artistique en Bretagne par son site internet KUB

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 555		1 519
Installations générales agencements aménagements divers	898		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 483		9 656
TOTAL	55 935		11 175
Autres titres immobilisés	153		
Prêts, autres immobilisations financières	450		
TOTAL	603		
TOTAL GENERAL	56 538		11 175

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 652	10 422	10 422
Installations générales agencements aménagements divers			898	898
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 591	38 548	38 548
TOTAL		17 243	49 868	49 868
Autres titres immobilisés			153	153
Prêts, autres immobilisations financières			450	450
TOTAL			603	603
TOTAL GENERAL		17 243	50 470	50 470

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 604	2 860	5 632	4 832
Installations générales agencements aménagements divers		337	225		562
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		33 369	3 763	9 020	28 112
TOTAL		41 310	6 848	14 652	33 507
TOTAL GENERAL		41 310	6 848	14 652	33 507
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 860				
Instal.générales agenc.aménag.divers	225				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 763				
TOTAL	6 848				
TOTAL GENERAL	6 848				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	46 908		1 276		48 184
Excédent ou déficit de l'exercice	1 276	1 276-		34 265-	34 265-
Situation nette	48 184	1 276-	1 276	34 265	13 919
Subventions d'investissement			2 017	99	1 918
TOTAL I	48 184	1 276-	3 293	34 166-	15 838

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	115 724
Total	115 724

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
solde SUBVENTION A RECEVOIR	103 333
FACT A ETABLIR	10 373
SUBVENTION A RECEVOIR	2 018
Total	115 724

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 512
Total	5 512
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	189 264
Total	189 264

Les subventions ont suivi le principe de rattachement des produits à l'exercice suivant la linéarité prorata-temporis. Cela donne lieu à la comptabilisation d'un produit constaté d'avance de 155 000.25 €, des partenariats de co-éditions ont été comptabilisés en produits constatés d'avance à hauteur de 34 264 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	36 455
Total	36 455

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 907,20 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 907,20 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Il a été décidé de constater au bilan, l'indemnité de départ à la retraite acquis des salariés en fonction de l'age de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 166
moins de 35 ans	plus de 30 ans	817
Engagement total		1 983

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-64 ans (âge légal de départ)
- taux d'actualisation : 3.35 %
- taux de croissance des salaires : 1%
- taux de charges sociales patronales : non cadre : 37,85 %
- table de mortalité : INSEE 2018
- TURN OVER : faible

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	932	1 051	