

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASS MAPL

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

1 Terre Plein du Sous-Marin Flore
56100 LORIENT
Siret : 40918708500033



Le Mayereau
830 Rue Pierre Landais
CS 85425
56855 CAUDAN
Tél. 02 97 76 20 54 - Fax 02 97 76 77 21
E-mail : contact@vista-conseil.com
www.vista-conseil.com
S.A.S. au capital de 40 000 euros
R.C.S. Lorient
Siret 310 438 676 00069
Code NAF 6920 Z

Sommaire

1. Compte rendu de l'expertise	3
2. Dossier de gestion	5
Dossier de gestion	7
3. Comptes annuels	9
Bilan ANC N° 2018-06	10
CDR ANC N°2018-06	12
Règles et méthodes comptables	14
Faits caractéristiques	16
Notes sur le bilan	17
Suivi des fonds dédiés	23
4. Détail des comptes	25
Bilan détaillé ANC N° 2018-06	26
CDR détaillé ANC N°2018-06	30

Compte rendu de l'expertise

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 05/03/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association MAPL relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

	Montants en euros
Total bilan	482 997
Total des ressources	287 605
Résultat net comptable (Excédent)	162 078

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

Fait à Caudan
Le 13/06/2025

Gilles DELAMOTTE
Expert Comptable Associé

A solid green parallelogram is positioned in the center of the page, tilted at an angle. It contains the text 'Dossier de gestion' in a black, sans-serif font.

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	10 812	10 812
Immobilisations corporelles	284 990	290 389
Immobilisations financières	2 518	2 518
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	298 320	303 719
RESSOURCES		
Capital et réserves	-141 278	-158 236
Rétention de résultat	175 206	140 814
Résultat	162 078	25 765
Subventions d'investissements	85 680	115 920
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges	154 977	135 970
Fonds dédiés	17 640	26 447
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	454 303	286 679
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	155 983	-17 039
Emprunts et dettes assimilées	50 000	50 000
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	205 983	32 961
Stocks	2 364	1 125
Créances clients	15 933	1 697
Autres créances	11 957	9 336
Comptes de régularisation	3 071	1 757
Total Créances	33 326	13 914
Dettes fournisseurs	71 641	42 649
Dettes fiscales et sociales	70 810	105 410
Autres dettes	29 053	10 561
Comptes de régularisation		3 000
Total Dettes	171 504	161 620
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-138 178	-147 706
Trésorerie active	326 558	159 037
Trésorerie passive	36	4 817
TRESORERIE	326 522	154 220

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	191 174	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		8 807
Autofinancement disponible	182 367	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	1 430	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	183 797	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		1 967
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		1 967
Variation du fonds de roulement net global	181 830	

	31/12/2024	31/12/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	2 364	1 125	1 240	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	15 933	1 697	14 236	
Autres créances	11 957	9 336	2 621	
Comptes de régularisation	3 071	1 757	1 315	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	71 641	42 649		28 992
Dettes fiscales et sociales	70 810	105 410	34 599	
Autres dettes	29 053	10 561		18 491
Comptes de Régularisation		3 000	3 000	
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			9 528	
Variation de la trésorerie active	326 558	159 037	167 521	
Variations de la trésorerie passive	36	4 817	4 781	
Variation nette de trésorerie			172 302	
Variation du fonds de roulement net global			181 830	



Comptes annuels

Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 811,70	5 811,70	5 000,00	5 148,56
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	212 715,47	116 201,90	96 513,57	131 279,27
Autres immobilisations corporelles	72 274,54	53 192,89	19 081,65	23 958,54
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 518,30		2 518,30	2 518,30
Total I	298 320,01	175 206,49	123 113,52	162 904,67
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Marchandises	2 364,42		2 364,42	1 124,87
Créances				
Usagers et comptes rattachés	15 932,84		15 932,84	1 696,75
Autres créances	11 957,26		11 957,26	9 335,79
Divers				
Disponibilités	326 557,64		326 557,64	159 036,79
Charges constatées d'avance	3 071,37		3 071,37	1 756,76
Total II	359 883,53		359 883,53	172 950,96
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	658 203,54	175 206,49	482 997,05	335 855,63

Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	63 913,32	63 913,32
Réserves pour projet de l'entité	63 913,32	63 913,32
Report à nouveau	-222 831,61	-248 596,31
Excédent ou déficit de l'exercice	162 078,43	25 764,70
Situation nette (sous-total)	3 160,14	-158 918,29
Subventions d'investissement	85 680,00	115 920,00
Total I	88 840,14	-42 998,29
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	17 640,00	26 447,00
Total II	17 640,00	26 447,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	99 571,62	51 171,62
Provisions pour charges	55 405,00	84 797,90
Total III	154 976,62	135 969,52
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires	36,00	4 817,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	36,00	4 817,00
Emprunts et dettes financières diverses	50 000,00	50 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 641,45	42 649,28
Dettes fiscales et sociales	70 810,22	105 409,68
Autres dettes	29 052,62	10 561,44
Produits constatés d'avance		3 000,00
Total IV	221 540,29	216 437,40
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	482 997,05	335 855,63

CDR ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	7 314,50	5 096,50
Ventes de biens et de services	251 843,73	193 042,78
Ventes de biens	70 775,00	56 093,50
Ventes de prestations services	181 068,73	136 949,28
Produits de tiers financeurs	1 052 464,30	1 037 511,90
Concours publics et subventions d'exploitation	1 050 464,30	1 022 511,90
Ressources liées à la générosité du public	2 000,00	15 000,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	32 892,90	63 132,84
Utilisation des fonds dédiés	26 447,00	10 708,00
Autres produits	338,19	921,26
Total I	1 371 300,62	1 310 413,28
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	32 840,53	22 008,66
Variations de stock	-1 239,55	3 587,91
Autres achats et charges externes	552 850,33	386 952,18
Impôts, taxes et versements assimilés	10 894,98	26 296,06
Salaires et traitements	359 545,98	506 570,18
Charges sociales	132 824,40	187 282,73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 758,48	44 234,89
Dotations aux provisions	48 400,00	59 880,52
Reports en fonds dédiés	17 640,00	26 447,00
Autres charges	58 449,10	52 772,21
Total II	1 253 964,25	1 316 032,34
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	117 336,37	-5 619,06
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	3 465,68	1 042,21
Total III	3 465,68	1 042,21
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assilées		45,83
Total IV		45,83
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 465,68	996,38
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	120 802,05	-4 622,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	10 477,16	3 263,22
Sur opérations en capital	1 430,00	
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	30 240,00	30 240,00
Total V	42 147,16	33 503,22
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	870,78	1 837,84
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		1 278,00
Total VI	870,78	3 115,84
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	41 276,38	30 387,38
Total des produits (I + III + V)	1 416 913,46	1 344 958,71
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	1 254 835,03	1 319 194,01
EXCEDENT OU DEFICIT	162 078,43	25 764,70
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

CDR ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MAPL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 482 997 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 162 078 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

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

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

2 litiges prud'homaux ont été relancés par des anciens salariés en 2023.

1er litige :

La personne ayant eu gain de cause sur une partie de sa demande en 1ère instance, il a été décidé, en 2023, de provisionner dans les comptes un montant de 51 171.62 €.

2ème litige :

La personne ayant perdu en 1ère instance, sa demande à hauteur de 60 148.38 € n'a pas fait l'objet d'une provision en 2023.

Lors de sa réunion du 11 juin 2025, le bureau a souhaité provisionné une somme de 484 000 € supplémentaire au titre de ces deux litiges.

IFC :

La méthode retenue est la méthode rétrospective des unités de crédits projetées (PBO).

- Taux d'actualisation : 3.35 %
- Revalorisation des salaires : 0.5 %
- Charges patronales non cadres : 44 %
- Charges patronales cadres : 50 %
- Turn-over faible

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 812			10 812
Immobilisations incorporelles	10 812			10 812
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	220 081		7 366	212 715
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 096	909		18 005
- Matériel de transport	2 398			2 398
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 813	1 058		51 871
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	290 389	1 967	7 366	284 990
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 518			2 518
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	2 518			2 518
ACTIF IMMOBILISE	303 719	1 967	7 366	298 320

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 663	149		5 812
Immobilisations incorporelles	5 663	149		5 812
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 802	34 766	7 366	116 202
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 573	1 984		7 557
- Matériel de transport	2 398			2 398
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 378	4 860		43 238
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	135 151	41 610	7 366	169 395
ACTIF IMMOBILISE	140 814	41 758	7 366	175 206

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 961 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 933	15 933	
Autres	11 957	11 957	
Charges constatées d'avance	3 071	3 071	
Total	30 961	30 961	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	1 503
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	4 716
ORG SOCIAUX A RECEVOIR	1 675
Total	7 894

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	51 172				99 572
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	76 089		20 684		55 405
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	8 709		8 709		
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	135 970		29 393		154 977
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		48 400	29 393		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 221 540 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	36	36		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	50 000	50 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 641	71 641		
Dettes fiscales et sociales	70 810	70 810		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	29 053	29 053		
Produits constatés d'avance				
Total	221 540	221 540		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES A RECEVOIR	35 062
Dette pour congés payés RTT régul S	28 461
Personnel - Modulation	3 447
Charges sociales sur congés payés	13 607
charges à payer	28 290
Total	108 866

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 071		
Total	3 071		

Suivi des fonds dédiés

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
actions culturelles	3 209,00	3 209,00	209,00		8 000,00	11 000,00	
Prod Mutualisé "A"	7 499,00	7 499,00	7 499,00		6 640,00	6 640,00	
Sous total	10 708,00	10 708,00	7 708,00		14 640,00	17 640,00	
TOTAL	10 708,00	10 708,00	7 708,00		14 640,00	17 640,00	



Détail des comptes

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Logiciels	9 292,70		9 292,70	9 292,70
20510000 - Logiciel hors tva	1 519,00		1 519,00	1 519,00
28050000 - Amort concession et droits si		4 292,70	-4 292,70	-4 292,70
28051000 - Amort logiciels		1 519,00	-1 519,00	-1 370,44
	10 811,70	5 811,70	5 000,00	5 148,56
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Inst. tech. mat. & out. indust	74 831,88		74 831,88	75 400,88
21540000 - Matériel industriel	103 801,36		103 801,36	103 801,36
21550000 - Matériel de musique	34 082,23		34 082,23	40 879,24
28150000 - Installations techniques, maté		39 952,82	-39 952,82	-27 778,38
28154000 - Amort matériel vidéos		44 980,59	-44 980,59	-24 220,32
28155000 - Amort matériel de musique		31 268,49	-31 268,49	-36 803,51
	212 715,47	116 201,90	96 513,57	131 279,27
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Amenagements/biens d'autrui	18 005,03		18 005,03	17 095,64
21820000 - Matériel de transport	2 398,40		2 398,40	2 398,40
21830000 - Mat bureau & mat informatique	30 266,31		30 266,31	29 208,37
21840000 - Mobilier	19 852,80		19 852,80	19 852,80
21850000 - Oeuvres d'art	1 752,00		1 752,00	1 752,00
28181000 - Amortissements des installati		7 556,61	-7 556,61	-5 572,52
28182000 - Amort matériel de transport		2 398,40	-2 398,40	-2 398,40
28183000 - Amort matériel de bureau		28 256,69	-28 256,69	-25 936,11
28184000 - Amort mobilier		14 981,19	-14 981,19	-12 441,64
	72 274,54	53 192,89	19 081,65	23 958,54
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 - Titres de participation	2 518,30		2 518,30	2 518,30
	2 518,30		2 518,30	2 518,30
Total I	298 320,01	175 206,49	123 113,52	162 904,67
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Marchandises				
37000000 - Stock de marchandises	2 364,42		2 364,42	1 124,87
	2 364,42		2 364,42	1 124,87
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	14 430,00		14 430,00	1 696,75
41810000 - Clients - Factures à établir	1 502,84		1 502,84	
	15 932,84		15 932,84	1 696,75
Autres créances				
40980000 - FOURNISSEURS AVOIR A R	4 716,00		4 716,00	
43864000 - Formation continue Intermitte	586,21		586,21	
43870000 - ORG SOCIAUX A RECEVOI	1 674,80		1 674,80	1 615,63
44100000 - Subvention à recevoir	4 980,25		4 980,25	4 400,00
44700000 - Autres impôts, taxes et verse				3 320,16
	11 957,26		11 957,26	9 335,79
Divers				
Disponibilités				
51200000 - Banques	14 792,57		14 792,57	20 616,99

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
51210000 - Livret	130 672,07		130 672,07	100,50
51220000 - Livret a	78 773,71		78 773,71	77 489,32
51230000 - Livret Coopérer pour ma région	100 519,29		100 519,29	60 052,08
53300000 - caisse concert	1 800,00		1 800,00	777,90
	326 557,64		326 557,64	159 036,79
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	3 071,37		3 071,37	1 756,76
	3 071,37		3 071,37	1 756,76
Total II	359 883,53		359 883,53	172 950,96
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	658 203,54	175 206,49	482 997,05	335 855,63

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	63 913,32	63 913,32
Réserves pour projet de l'entité		
10681000 - Reserve de tresorerie	63 913,32	63 913,32
	63 913,32	63 913,32
Report à nouveau		
11900000 - Report a nouveau (solde db)	-222 831,61	-248 596,31
	-222 831,61	-248 596,31
Excédent ou déficit de l'exercice	162 078,43	25 764,70
Situation nette (sous-total)	3 160,14	-158 918,29
Subventions d'investissement		
13110000 - Subventions de l'état	151 200,00	151 200,00
13910000 - Sub. d'équipement inscrites au c/r	-65 520,00	-35 280,00
	85 680,00	115 920,00
Total I	88 840,14	-42 998,29
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
19400000 - Fonds dedies	17 640,00	26 447,00
	17 640,00	26 447,00
Total II	17 640,00	26 447,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15110000 - Provisions pour litiges	99 571,62	51 171,62
	99 571,62	51 171,62
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISION DEPART EN RETRAITE	55 405,00	76 089,00
15720000 - Provisions réparations biens prop.		8 708,90
	55 405,00	84 797,90
Total III	154 976,62	135 969,52
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		
58124022 - 21.02.2024 Lankum	28,00	1 410,00
58124031 - Saepia Gaele Flao 24.03.19		359,00
58124033 - 30.03.2024 Zed Yun Pavarotti		702,00
58124040 - 05.04.2024 Sunn O)))		2 310,00
58124042 - 20.04.2024 HEN		36,00
58124121 - NDOX	8,00	
	36,00	4 817,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	36,00	4 817,00
Emprunts et dettes financières diverses		
16800000 - Autres emprunts et dettes assimil+®	50 000,00	50 000,00
	50 000,00	50 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	36 579,75	28 605,27
40810000 - FOURNISSEURS FACTURES A RECEVOIR	35 061,70	14 044,01
	71 641,45	42 649,28
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dette pour congés payés RTT régul S	28 461,38	27 731,18
42830000 - Personnel - Modulation	3 447,10	1 476,10
42860000 - Autres charges à payer		27 000,00

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
43100000 - URSSAF	9 486,00	11 642,39
43710000 - AUDIENS retraite Intermittents	3 497,13	4 655,39
43741000 - ASSEDIC Pôle Emploi Serv Intermite	286,95	
43751000 - Médecine du Travail Intermittents	155,69	150,58
43760000 - URSSAF LIMOUSIN Cotisations diffuse		323,63
43780000 - FNAS A PAYER	962,00	740,73
43785000 - FCAP		220,90
43790000 - CSE	490,45	540,56
43820000 - Charges sociales sur congés payés	13 606,52	12 613,45
43860000 - Autres charges à payer		8 100,00
43864000 - Formation continue Intermittents AF		1 739,62
44190000 - Avances sur subventions	8 000,00	8 000,00
44210000 - Prélèvement à la source	366,00	475,15
44700000 - Autres impôts, taxes et versements	2 051,00	
	70 810,22	105 409,68
Autres dettes		
41970000 - AAE - Clients créditeurs		1 696,75
46750000 - Cartes cadeaux	763,00	399,00
46860000 - charges à payer	28 289,62	8 465,69
	29 052,62	10 561,44
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance		3 000,00
		3 000,00
Total IV	221 540,29	216 437,40
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	482 997,05	335 855,63

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations					
75600000 - Adhesions	7 314,50	0,56	5 096,50	0,41	43,52
	7 314,50	0,56	5 096,50	0,41	43,52
Ventes de biens et de services	251 843,73		193 042,78		30,46
Ventes de biens					
70710000 - Vente boissons concert	70 605,00	5,38	55 674,00	4,51	26,82
70780000 - Autres ventes de marchandis	170,00	0,01	419,50	0,03	-59,48
	70 775,00	5,40	56 093,50	4,54	26,17
Ventes de prestations services					
70600000 - Repetitions	32 118,75	2,45	23 960,25	1,94	34,05
70611000 - Recettes de billetterie	122 051,50	9,31	95 874,20	7,76	27,30
70613000 - Abonnement de billetterie	1 560,00	0,12	1 084,00	0,09	43,91
70614000 - CO ORGANISATION	13 639,27	1,04			
70680000 - Autres prestations	11 699,21	0,89	4 940,00	0,40	136,83
70820000 - Remboursmt frais deplaceme			1 052,02	0,09	-100,00
70830000 - Locations diverses			10 038,81	0,81	-100,00
	181 068,73	13,80	136 949,28	11,08	32,22
Produits de tiers financeurs	1 052 464,30		1 037 511,90		1,44
Concours publics et subventions d'exploitation					
74010000 - Subvention capl	14 000,00	1,07	14 000,00	1,13	
74030000 - Subvention departement	35 000,00	2,67	45 000,00	3,64	-22,22
74040000 - Subvention region	82 455,50	6,29	66 900,50	5,41	23,25
74050000 - Subvention sacem	9 500,00	0,72	10 000,00	0,81	-5,00
74060000 - Subvention drac	173 000,00	13,19	174 000,00	14,08	-0,57
74080000 - Subvention jeunesse et sport			1 500,00	0,12	-100,00
74090000 - Participation cnv	32 200,00	2,45	18 613,00	1,51	73,00
74161000 - Subventions capl	704 308,80	53,70	692 498,40	56,04	1,71
	1 050 464,30	80,09	1 022 511,90	82,75	2,73
Ressources liées à la générosité du public					
75420000 - Mécénats	2 000,00	0,15	15 000,00	1,21	-86,67
	2 000,00	0,15	15 000,00	1,21	-86,67
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch					
78150000 - Repris.s/provis.risques & char	29 392,90	2,24	19 848,00	1,61	48,09
79110000 - ASP	800,00	0,06	12 800,00	1,04	-93,75
79111000 - Transfert charges d'expl. rbt c			3 265,07	0,26	-100,00
79140000 - Uniformation rembt formation	2 700,00	0,21			
79180000 - Autres transfert de charges d'			27 219,77	2,20	-100,00
	32 892,90	2,51	63 132,84	5,11	-47,90
Utilisation des fonds dédiés					
78940000 - Reprise fonds dedies	26 447,00	2,02	10 708,00	0,87	146,98
	26 447,00	2,02	10 708,00	0,87	146,98
Autres produits					
75800000 - Prod. divers gestion courante	284,19	0,02	77,59	0,01	266,27
75810000 - Produits divers de caisses	54,00		843,67	0,07	-93,60
	338,19	0,03	921,26	0,07	-63,29
Total I	1 371 300,62	104,55	1 310 413,28	106,05	4,65
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
60714000 - Achats de nourriture traiteur r			297,55	0,02	-100,00
60715000 - Achats boissons concert reve	32 840,53	2,50	21 711,11	1,76	51,26
	32 840,53	2,50	22 008,66	1,78	49,22

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
Variations de stock					
60370000 - Variat. stock de marchandises	-1 239,55	-0,09	3 587,91	0,29	-134,55
	-1 239,55	-0,09	3 587,91	0,29	-134,55
Autres achats et charges externes					
60410000 - Coproduction	6 294,51	0,48	23 431,57	1,90	-73,14
60411000 - Achats de concerts	163 872,87	12,49	89 991,66	7,28	82,10
60470000 - Prestation act. cinématograph			369,25	0,03	-100,00
60480000 - Autres prestations spécifiques			850,00	0,07	-100,00
60490000 - Achats d'études et prestations	19 677,34	1,50	19 407,50	1,57	1,39
60610000 - Edf gdf	44 420,18	3,39	64 907,90	5,25	-31,56
60632000 - Petits materiles electrique tec	10 170,69	0,78	7 303,76	0,59	39,25
60633000 - Petits equipements informatiq	1 460,26	0,11	844,07	0,07	73,00
60636000 - Petits equipement securite	207,00	0,02	776,80	0,06	-73,35
60638000 - Autres fournitures d'entretien	1 217,06	0,09	783,66	0,06	55,30
60640000 - Fournitures administratives	939,19	0,07	71,38	0,01	NS
60640100 - Photocopies	600,88	0,05			
60641000 - Fournitures de bureau	84,99	0,01	592,23	0,05	-85,65
60642000 - Fournitures salle billetterie ve	307,57	0,02			
60651000 - Decor meubles accessoires	160,23	0,01	32,00		400,72
60652000 - Fournitures frais de regie	1 610,40	0,12	774,84	0,06	107,84
60658000 - Autres fournitures spécifiques			43,70		-100,00
60660000 - Achat de carburants	2 008,82	0,15	561,41	0,05	257,82
61220000 - Redevances crédit-bail mobili	1 296,00	0,10	1 967,37	0,16	-34,13
61352000 - Location materiel mobilier tec	14 994,24	1,14	4 493,06	0,36	233,72
61353000 - Location structure et quipeme	3 925,66	0,30	3 010,64	0,24	30,39
61354000 - Location matériel de transport	381,80	0,03	414,46	0,03	-7,88
61552000 - Entretien matériel et mobilier t	5 392,67	0,41	1 472,34	0,12	266,27
61553000 - Entretien structure et équipem	26 370,38	2,01	17 677,92	1,43	49,17
61554000 - Entretien matériel de transpor	2 532,89	0,19	1 793,98	0,15	41,19
61565000 - Maintenance mobilière	15 774,15	1,20	10 672,20	0,86	47,81
61600000 - Primes d'assurances	14 068,88	1,07	13 458,97	1,09	4,53
61810000 - Documentation generale	713,43	0,05	748,12	0,06	-4,64
62100000 - Prestations artistes	21 145,28	1,61	4 209,99	0,34	402,26
62222000 - Commissions sur vente de bill	3 817,84	0,29	3 146,02	0,25	21,35
62263200 - Honoraires commissaires aux	5 760,00	0,44	5 924,00	0,48	-2,77
62263400 - Honoraires Expert Comptable	7 135,20	0,54	5 448,00	0,44	30,97
62263500 - Honoraires administratifs judic			3 462,00	0,28	-100,00
62268000 - Autres Honoraires	14 601,93	1,11			
62280000 - Prestations diverses	7 000,00	0,53			
62310000 - Frais de publicite	25 853,48	1,97	393,39	0,03	NS
62341000 - Cadeaux non publicitaire	78,00	0,01			
62360000 - Brochures dépliant	2 340,00	0,18	3 070,80	0,25	-23,80
62370000 - Pubications	26 482,08	2,02	13 522,22	1,09	95,84
62510000 - Frais de deplacement	4 975,81	0,38	3 258,66	0,26	52,69
62511000 - Repas mapl	3 975,26	0,30	4 129,97	0,33	-3,75
62560000 - Missions	32 578,99	2,48	19 080,78	1,54	70,74
62561000 - Frais de missions équipe	7 124,32	0,54	2 547,30	0,21	179,68
62570000 - Reception	13 273,45	1,01	18 260,83	1,48	-27,31
62571000 - Frais vernissage	2 609,58	0,20	1 466,26	0,12	77,98
62610000 - Frais postaux	38,18		222,75	0,02	-82,86
62651000 - Téléphonie fixe	4 152,44	0,32	3 492,08	0,28	18,91
62652000 - Téléphonie mobile	2 178,50	0,17	1 969,20	0,16	10,63

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
62710000 - Frais bancaires	1 961,61	0,15	1 474,49	0,12	33,04
62720000 - Commissions sur emprunts	1 278,47	0,10	993,60	0,08	28,67
62810000 - Cotisations / adhésions	3 716,89	0,28	3 433,22	0,28	8,26
62850000 - Frais de gardiennage et de sé	15 098,37	1,15	6 792,19	0,55	122,29
62860000 - Prestation informatique	946,99	0,07	6 620,13	0,54	-85,70
62880000 - Autres services	6 245,57	0,48	7 583,51	0,61	-17,64
	552 850,33	42,15	386 952,18	31,32	42,87
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000 - Taxe sur les salaires	5 499,00	0,42	18 576,67	1,50	-70,40
63330000 - Formation continue (organisme)	4 182,19	0,32			
63332000 - Formation intermittents	1 213,79	0,09	7 719,39	0,62	-84,28
	10 894,98	0,83	26 296,06	2,13	-58,57
Salaires et traitements					
64111000 - Salaires bruts permanents	295 649,51	22,54	440 958,63	35,69	-32,95
64113000 - Salaires bruts intermittents te	44 129,65	3,36	36 416,35	2,95	21,18
64114000 - Salaires bruts intermittents art	8 111,54	0,62	5 705,10	0,46	42,18
64120000 - congés payés structure jal pai	730,20	0,06	-26 139,60	-2,12	-102,79
64121100 - Personnel - Modulation	1 971,00	0,15	1 476,10	0,12	33,53
64130000 - Primes et gratifications	2 200,00	0,17	4 500,00	0,36	-51,11
64140000 - Indemnités et avantages diver	5 000,13	0,38	6 759,83	0,55	-26,03
64143000 - Indemnités ruptures conventio			35 346,30	2,86	-100,00
64146000 - Indemnité @s service civique			1 126,49	0,09	-100,00
64148000 - Autres indemnités	1 753,95	0,13	420,98	0,03	316,63
	359 545,98	27,41	506 570,18	41,00	-29,02
Charges sociales					
64510000 - Urssaf	78 970,27	6,02	122 114,03	9,88	-35,33
64512000 - Cotisations agessa	1 200,00	0,09	323,63	0,03	270,79
64513000 - Forfait social			10 603,89	0,86	-100,00
64520000 - Cotisations ag2r	3 996,12	0,30	6 151,45	0,50	-35,04
64521000 - Cotisations Harmonie Mutuell	1 716,91	0,13	2 407,39	0,19	-28,68
64531000 - Griss intermittents	21 003,81	1,60	32 125,83	2,60	-34,62
64541000 - Assedic intermittents	4 598,21	0,35	3 718,05	0,30	23,67
64551000 - Conges intermittents	7 558,62	0,58	6 058,16	0,49	24,77
64580000 - Cotisations autres organisme	993,07	0,08	-13 109,72	-1,06	-107,58
64720000 - Comité d'entreprise	3 155,88	0,24	4 261,07	0,34	-25,94
64725000 - Compte créé durant l'import	882,21	0,07	1 231,76	0,10	-28,38
64730000 - Dotations chsct	1 962,36	0,15	2 883,42	0,23	-31,94
64750000 - Medecine travail	1 418,40	0,11	2 308,44	0,19	-38,56
64751000 - Medecine travail intermittents	155,69	0,01	150,58	0,01	3,39
64800000 - Autres charges de personnel	3 900,00	0,30	4 146,00	0,34	-5,93
64840000 - Indemnités transport	1 312,85	0,10	1 908,75	0,15	-31,22
	132 824,40	10,13	187 282,73	15,16	-29,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciati					
68111000 - Amortissement immo incorp	148,56	0,01	186,33	0,02	-20,27
68112000 - Dotation aux amortissements	41 609,92	3,17	44 048,56	3,56	-5,54
	41 758,48	3,18	44 234,89	3,58	-5,60
Dotations aux provisions					
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploi	48 400,00	3,69	59 880,52	4,85	-19,17
	48 400,00	3,69	59 880,52	4,85	-19,17
Reports en fonds dédiés					
68940000 - Engagements à réaliser sur s	17 640,00	1,34	26 447,00	2,14	-33,30
	17 640,00	1,34	26 447,00	2,14	-33,30

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
Autres charges					
65100000 - Redevances pour concession	25 813,61	1,97	19 531,07	1,58	32,17
65110000 - Droits de diffusion	2 357,27	0,18	8 147,52	0,66	-71,07
65120000 - licences logiciel	5 013,02	0,38	7 075,59	0,57	-29,15
65160000 - Droits d'auteurs sacem	19 572,53	1,49	13 477,58	1,09	45,22
65200000 - Taxe parafiscale/spectac	5 245,00	0,40	4 243,10	0,34	23,61
65800000 - Charges div. gestion courante	24,37		121,25	0,01	-79,90
65810000 - Charges diverses de caisse	423,30	0,03	176,10	0,01	140,37
	58 449,10	4,46	52 772,21	4,27	10,76
Total II	1 253 964,25	95,60	1 316 032,34	106,51	-4,72
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	117 336,37	8,95	-5 619,06	-0,45	NS
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
76800000 - Autres produits financiers	3 465,68	0,26	1 042,21	0,08	232,53
	3 465,68	0,26	1 042,21	0,08	232,53
Total III	3 465,68	0,26	1 042,21	0,08	232,53
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assililées					
66160000 - Interets bancaires			45,83		-100,00
			45,83		-100,00
Total IV			45,83		-100,00
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 465,68	0,26	996,38	0,08	247,83
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	120 802,05	9,21	-4 622,68	-0,37	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
77200000 - Prod. exceptionnels/exer ante	10 477,16	0,80	3 263,22	0,26	221,07
	10 477,16	0,80	3 263,22	0,26	221,07
Sur opérations en capital					
77520000 - Produits de cession sur véhic	1 430,00	0,11			
	1 430,00	0,11			
Reprises provisions, dép., et transferts de charg					
77700000 - Quote-part sub inv vir res exe	30 240,00	2,31	30 240,00	2,45	
	30 240,00	2,31	30 240,00	2,45	
Total V	42 147,16	3,21	33 503,22	2,71	25,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
67200000 - Charges excep./exerc. anter.	870,78	0,07	1 837,84	0,15	-52,62
	870,78	0,07	1 837,84	0,15	-52,62
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi					
67800000 - Autres charges exeptionnelles			1 278,00	0,10	-100,00
			1 278,00	0,10	-100,00
Total VI	870,78	0,07	3 115,84	0,25	-72,05
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	41 276,38	3,15	30 387,38	2,46	35,83
Total des produits (I + III + V)	1 416 913,46	108,03	1 344 958,71	108,85	5,35
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	1 254 835,03	95,67	1 319 194,01	106,76	-4,88
EXCEDENT OU DEFICIT	162 078,43	12,36	25 764,70	2,09	529,07
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
TOTAL					