

ASSOCIATION DERRIERE LE HUBLOT

Animation socio culturelle

Mairie

2 Place du Casal

12700 ASPRIERES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Gilles TOURNIER
Commissaire aux comptes
9 Avenue du Maréchal Joffre
12000 RODEZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

Aux adhérents de l'association

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association DERRIERE LE HUBLOT relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 votre conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.821-55 du code de commerce, ma 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.

Fait à RODEZ, le 21 Mai 2025

G. TOURNIER
Commissaire aux Comptes

Gilles TOURNIER
Expert-comptable
Commissaire aux Comptes
9 av. du Maréchal Joffre
12000 RODEZ



BILAN - ACTIF

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au 31/12/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 219	1 029	190	190
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	13 898	13 853	45	315
Autres immobilisations corporelles	36 364	22 449	13 916	3 370
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	109		109	109
Prêts				
Autres immobilisations financières	500		500	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	52 091	37 331	14 760	3 985
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	596		596	3 141
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	19 622		19 622	2 485
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	560		560	2 746
Créances				
Clients (3)	412 537		412 537	854 205
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	2 163		2 163	25 695
Personnel et comptes rattachés (3)				108
Créances fiscales et sociales (3)	15 801		15 801	32 952
Débiteurs divers (3)	4 676		4 676	43
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	129 579		129 579	43 531
Charges constatées d'avance (3)	9 120		9 120	1 577
TOTAL ACTIF CIRCULANT	594 655		594 655	966 484
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	646 745	37 331	609 415	970 468

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

5



BILAN - PASSIF

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		26 500
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	94 211	83 511
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-45 215	10 700
SITUATION NETTE	48 996	120 711
Subventions d'investissement		156
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	48 996	120 866
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	105 133	200 635
Emprunts et dettes financières diverses (3)	277 962	431 114
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	140 677	156 498
Fournisseurs, factures non parvenues	2 538	14 300
Dettes fiscales et sociales	25 241	31 706
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	6 498	15 349
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 370	
TOTAL DETTES	560 419	849 602
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	609 415	970 468
(1) Dont à plus d'un an	35 000	
(1) Dont à moins d'un an	525 419	849 602
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	70 000	197 533
(3) Dont emprunts participatifs		

15



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Variation en valeur en %	
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	105 784	147 206	-41 421	-28
Montant net du chiffre d'affaires	105 784	147 206	-41 421	-28
Production stockée	17 137	-234	17 372	
Production immobilisée	15 545		15 546	
Subventions d'exploitation	352 695	997 779	-645 084	-65
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	26 282	30 666	-4 384	-14
Autres produits	13 558	8 475	5 083	60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	531 002	1 183 892	-652 890	-55
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	22 931	9 559	13 372	140
Variation de stocks	2 545	-2 058	4 603	-224
Autres achats et charges externes	371 840	506 568	-134 727	-27
Impôts, taxes et versements assimilés	11 354	10 219	1 135	11
Salaires et traitements	230 949	236 819	-5 870	-2
Charges sociales	70 319	71 905	-1 586	-2
Dotations aux amortissements	5 043	3 110	1 933	62
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
Dotations aux provisions				
Autres charges	275	14 449	-14 174	-98
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	715 257	850 570	-135 314	-16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-184 255	333 322	-517 577	-155
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	273	3	270	
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	273	3	270	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 163	10 577	1 585	15
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	12 163	10 577	1 585	15
RÉSULTAT FINANCIER	-11 890	-10 574	-1 316	12
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-196 145	322 748	-518 892	-161
Produits exceptionnels	156	333	-178	-53
Charges exceptionnelles	2 378	29	2 349	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 222	304	-2 526	-830
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-153 152	312 352	-465 505	-149
TOTAL DES PRODUITS	531 430	1 184 228	-652 798	-55
TOTAL DES CHARGES	576 645	1 173 529	-596 884	-51
Bénéfice ou Perte	-45 215	10 700	-55 914	-523

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

(selon statuts modifiés lors de l'assemblée générale extraordinaire de l'association le 22/03/2023)

L'Association est une association culturelle ayant pour objet l'élaboration, la mise en œuvre et le développement d'un projet artistique pluridisciplinaire de territoire, répondant aux valeurs exposées dans le préambule, au travers notamment :

- de la programmation de spectacles, évènements et manifestations artistiques et culturelles,
- d'un soutien aux artistes et à la création par l'accueil en résidence et la diffusion,
- d'action de médiation et de sensibilisation culturelle vers le public le plus large,

et plus généralement de toute activité ou action, se rattachant aux objets ci-dessus ou de nature à favoriser directement ou indirectement le but poursuivi par l'Association.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Derrière Le Hublot, scène conventionnée d'intérêt national - art en territoire oeuvre au quotidien depuis le Grand Figeac, sur le GR65 et sur des territoires ruraux pour inventer et partager avec des artistes pluridisciplinaires, des partenaires locaux et des habitants un projet artistique et culturel singulier, qui puise sa matière première dans l'échange, la rencontre, l'accessibilité aux découvertes et pratiques artistiques, mais aussi la participation à une dynamique culturelle et la création de nouvelles solidarités à la fois intergénérationnelles et transsectorielles.

Depuis plus de vingt-cinq ans, à travers son projet artistique et culturel de territoire et les actions quotidiennes menées, l'association Derrière Le Hublot poursuit des objectifs ambitieux inscrits au croisement de l'éducation populaire et de la sphère culturelle : contribuer au développement des richesses sociales et culturelles du et pour le territoire, favoriser les dynamiques locales, construire et faciliter les échanges et les partenariats, appuyer la montée en compétences de toutes les parties prenantes.

Les actions développées en 2024 sont en cohérence avec le programme d'actions décrit dans le projet de Scène conventionnée d'intérêt national. Un bilan d'activité détaille l'ensemble des actions menées.

Les moyens mis en oeuvre :

Moyens humains :

Le fonctionnement de Derrière Le Hublot est assuré en 2024 par 5 salariés en CDI (représentant 4.58 ETP), ainsi que des salariés en CDD :

- 3 salariés en CDD et CDD d'usage (techniciens intermittents du spectacle) sur des missions de production et de direction technique pour un total de 2 216.7 heures dans l'année

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 1 salariée en CDD sur un contrat d'apprentissage de septembre 2023 à octobre 2024 sur une mission d'assistantat de médiation culturelle

Tout au long de la saison, des salariés artistes et techniciens du spectacle et personnels embauchés sur des missions courtes viennent renforcer l'équipe :

Pour l'année 2024 :

12 salariés en CDD et CDD d'usage techniciens du spectacle pour un nombre total de 866 heures de travail

8 salariés en CDD d'usage artistes du spectacle sur le projet du « Service d'art à domicile » pour un nombre total de 340 heures de travail

1 formateur de « PopUp » pour 88,5 heures de travail

1 stagiaire en assistantat de production notamment sur le projet « Fenêtres sur le paysage » pour 200 heures de stage.

Le nombre de salariés représente 7,69 ETP en 2024

Moyens matériels et locaux :

La commune de Capdenac Gare a mis à disposition jusqu'au 30/10/2024 à titre gracieux de l'association Derrière Le Hublot le 1er étage de la Maison du Parc (bureau de l'association) et un espace de stockage. Elle a mis également à disposition pour la somme de 5€/nuitée une maison dédiée à l'hébergement pour les artistes. En fonction des projets, la ville de Capdenac Gare a apporté également son soutien logistique et technique.

La communauté de communes du Grand-Figeac met à disposition de l'association Derrière Le Hublot pour un coût de location réduit son parc de matériel scénique, et les salles communautaires.

Depuis le 31/10/2024, la commune d'Asprières met à disposition 5 jours sur 7 un espace de coworking du centre d'activités et une salle de réunion pour un usage ponctuel. Cet accueil s'inscrit dans le cadre d'une convention de mise à disposition immobilière temporaire de 3 mois renouvelable par tacite reconduction. Une participation financière mensuelle de 50€ est versée à la commune au titre de l'occupation de la salle.

L'association a également une convention de mise à disposition d'un espace de stockage de 60m2 à Figeac avec l'association « Ulysse maison d'artistes » d'une durée d'un an à compter du 16/10/2024 pour lequel il verse une redevance mensuelle de 250€.

L'entreprise Capraro à Capdenac-Gare met à disposition gratuitement un espace de stockage de l'abri des Veilleurs depuis son démontage.

Pour mener ses actions, Derrière Le Hublot est en partenariat avec des communes et communautés de communes, Parcs naturels régionaux, Pays, qui mettent à disposition leur moyens humains et matériels.

Pour la saison 2024 :

Dans l'Aveyron : Asprières, Bessuejols, Capdenac-Gare, Communauté de communes Comtal Lot et Truyère, Espeyrac, Decazeville communauté, Firmi, Livinhac-le-Haut, Golinac, Rodelles, Salles-Courbatès, Villecomtal,

Dans le Lot : Cajarc, Cardaillac, Capdenac-Le-Haut, Communauté de communes du Grand-Figeac, Cambes, Espagnac-Sainte-Eulalie, Faycelles, Felzins, Figeac, Fons, Gréalou, Latronquière, Limogne-en-Quercy, Montredon, Parc naturel régional des Causses du Quercy - Géoparc mondial Unesco, Reyrevignes, Varaire, Communauté de communes du Pays de Lalbenque-Limogne (46)

En Lozère : Scènes Croisées de Lozère, scène conventionnée d'intérêt national - art en territoire, communauté de communes des Terres d'Apcher-Margeride-Aubrac, communes de Nasbinals et Saint-Alban-sur-Limagnole

Tarn-et-Garonne : communauté de communes Terres des Confluences, communes de Boudou, Durfort-Lacapelette et Moissac

Gers : Pays Portes de Gascogne et Culture Portes de Gascogne, dans le cadre du parcours Itinéraires artistiques, communes de Castet-Arrouy et La Romieu

En Région Auvergne Rhône-Alpes

Haute-Savoie : Communes d'Andilly, Frangy

Loire : IPAMAC, Parc naturel régional du Pilat, communauté de communes des Monts du Pilat, communes de Saint-Julien-Molin-Molette, Mallevall, Bourg-Argental, Saint-Sauveur-en-rue

Haute-Loire : Communauté de communes Mezenc-Loire-Meygal, SIVOM du Meygal, communes de Saint-Julien-Chapteuil, Queyrières

5

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	4 à 5 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau, informatiq	3 ans
- Mobilier	7 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES

Autres fonds associatifs

Apport avec droit de reprise :

*Contrat d'amorçage associatif, d'un montant de 15.000 euros, obtenu auprès de France Active MPA-OCCITANIE en 2019.

Le remboursement de ce contrat s'est effectué sur une durée de 5 ans par remboursement trimestriel de 750 euros, jusqu'au 1er trimestre 2024.

*Prêt consenti par l'Association France Active qui s'inscrit dans le contexte de crise sanitaire liée au COVID-19 et a pour objet d'amorcer la relance en contribuant à reconstituer la trésorerie. Le prêt s'élève à la somme de 25.000,00 €, il a été acquis pour une durée de 18 mois à compter de sa date de versement, le 16/06/2022 et le remboursement a été effectué le 22/10/2024.

*Emprunt - « Prêt participatif » consenti par l'Association France Active de 35.000€ depuis le 06/08/2024

Prêt à Taux fixe de 2.5%/an

Durée 60 mois

Remboursement prélevé par trimestre - 1ère échéance prélevée le 06/11/2024

Différé de remboursement : 24 mois pour le remboursement du capital

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

SUBVENTIONS ET FONDS DÉDIÉS

Les subventions comptabilisées sont celles afférentes à l'exercice, y compris les subventions attribuées à recevoir à la clôture de l'exercice.

Les subventions d'investissement sont amorties au même rythme que le matériel financé à l'aide de ces subventions.

Les subventions reçues et concernant plusieurs exercices budgétaires et faisant l'objet d'une utilisation sur plusieurs années, conformément à leurs attributions, sont enregistrées en fonds dédiés pour la partie non consommée :

* Montant de l'aide de l'Etat - FNADT/Massif Central - Fonds National d'Aménagement et de Développement du Territoire - Programme 112 « Impulsion et coordination de la politique d'aménagement du territoire » - Activité 01120102175 - CPER 2021-2027 - Actions en faveur de la montagne - Convention n° 2023-014 du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2026 : 301.000€
Fonds non utilisés au 31/12/2024 : 216.737,95€.

* Montant de l'aide de l'Etat - FIAM FNADT Auto-développement de la montagne pour le projet de la compagnie Captain Boomer - The Whale - 23.000€
Fonds non utilisés au 31/12/2024 : 19.974€
5.000€ engagés avec la compagnie par convention en 2023, report de l'action en 2025 - déduction de la subvention au prorata du budget général de l'action.

* Montant de l'aide de l'Etat - Ministère de la Culture - AAP « Recherche en théâtre, cirque, marionnette, arts de la rue, conte, mime et arts du geste » 2023 pour l'action de recherche « un art dramatique relationnel : recherche autour de nouvelles écritures de la relation ». Projet pluriannuel oct 2023 - sept 2025 : 30.000€
Fonds non utilisés au 31/12/2024 : 11.250€ - part 2025 de l'action

* Montant de l'aide de l'Etat - Ministère de la culture - Programme « Mieux Produire Mieux Diffuser » - Résidence de territoire Julie Desprairies
30.000€ attribués en 2024 ; projet pluriannuel 2024-2026.
Fonds non utilisés au 31/12/2024 : 30.000€

BENEVOLAT :

Le nombre d'heures de bénévolat a fait l'objet d'un décompte au cours de l'année et représente 2344 heures

CONTRIBUTION VOLONTAIRE :

- Apport de l'entreprise SAS Atelier Technique Scène - 12450 LA PRIMAUBE : mise à disposition de matériel technique pour des événements de la saison culturelle pour un montant de 268.00€
- Apport du Garage Citroën Gazal - 12700 CAPDENAC-GARE : mise à disposition d'un fourgon pour le transport de matériel pour des événements de la saison culturelle pour un montant de 703.00€
- Apport de l'entreprise CGI GRAPHIC : don en nature d'une prestation d'impression d'affiches pour un montant de 100.00€

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA		Frais d'établissement et de développement			
		TOTAL			
CORPORELLES		Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 219		
		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencets & aménagts construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	13 898		
		Inst. générales, agencets & aménagts divers			15 545
		Autres immos corporelles			
		Matériel de transport	5 500		
FINANCIERES		Matériel de bureau & mobilier informatique	15 319		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	34 717		15 545
		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés	109		
		Prêts et autres immobilisations financières			500
		TOTAL	109		500
TOTAL GENERAL			36 045		16 045

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				1 219	
	Terrains						
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					13 898	
		Inst. gal. agen. amé. divers				15 545	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				5 500	
		Mat. bureau, inform., mobilier				15 319	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL				50 262	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					109	
	Prêts & autres immob. financières					500	
		TOTAL				609	
		TOTAL GENERAL				52 090	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

15

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 029			1 029
TOTAL	1 029			1 029
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	13 583	270		13 853
Inst. générales agencem. amén.		3 038		3 038
Autres immobs corporelles	5 500			5 500
Matériel de transport	12 176	1 735		13 911
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	31 259	5 043		36 302
TOTAL GENERAL	32 288	5 043		37 331

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

5

ÉTAT DES STOCKS

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	3 141,32	596,40	3 141,32	596,40
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	2 485,38	19 622,47	2 485,38	19 622,47
TOTAL	5 626,70	20 218,87	5 626,70	20 218,87

5

ACTIF CIRCULANT

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	500		500
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	414 700	414 700	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	892	892	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	14 909	14 909	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	4 676	4 676	
	Charges constatées d'avance	9 120	9 120	
TOTAUX		444 797	444 297	500
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 120
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	9 120

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 163
Autres créances	4 898
Disponibilités	
TOTAL	7 061

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	105 133	70 133	35 000	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	143 215	143 215		
Personnel & comptes rattachés	7 534	7 534		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	13 811	13 811		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 637	3 637		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	259	259		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 498	6 498		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 370	2 370		
TOTAUX	282 457	247 457	35 000	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 099			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

15

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 370
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 370

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	133
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 538
Dettes fiscales et sociales	10 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	13 217

45

ENGAGEMENTS

ASSOC DERRIERE LE HUBLOT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 12 187,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,35 %
Table de mortalité	INSEE 2021
Départ volontaire à	64 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 969					2 969
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	2 969					2 969
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 969					2 969

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

25