

AMPLI

Association enregistrée sous le numéro RNA W643004754

51 ALLEE MONTESQUIEU

64140 BILLERE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2024

À l'assemblée générale,

Opinion avec réserves

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AMPLI relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « fondement de l'opinion avec réserves », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion avec réserves

Motivation des réserves pour limitation

Dans notre rapport du 19/06/2024 relatif à l'exercice clos le 31/12/2023, nous avons formulé des réserves pour limitation en raison de « graves problématiques en termes de gouvernance et de contrôle interne ». En outre, nous relevons que les difficultés financières venaient fragiliser l'association alors que l'exercice 2023 présentait un déficit de nature à consommer l'ensemble des capitaux propres constitués depuis sa création.

En ce qui concerne les réserves pour limitation, elles sont maintenues au titre de l'exercice clos le 31/12/2024 dans la mesure où la gouvernance de l'association et la fiabilité de son contrôle interne ont connu une amélioration manifeste uniquement au cours du deuxième trimestre 2024.

Par conséquent, les réserves suivantes, déjà présentes dans notre rapport sur les comptes 2023, ont également impacté le début de l'exercice 2024 :

- Des incertitudes sur le respect des procédures en termes de planification, de délégation, contrôle budgétaire et des activités ;
- Des limitations sur les mêmes sujets compte tenu de l'absence de transition avec les nouveaux administrateurs provisoires, venus en renfort sans possible connaissance approfondie ni préparation aux difficultés et enjeux en cours ;

En ce qui concerne les difficultés financières de l'association, malgré une rectification notoire de la situation, il demeure certaines incertitudes relatives à la continuité d'exploitation (cf. ci-après paragraphe relatif à l'incertitude significative liée à la continuité d'exploitation).

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels.

Bien que les actions correctrices mises en œuvre en œuvre à partir de 2024 aient permis une amélioration de la situation financière par la réduction du nombre de concerts et la maîtrise des dépenses, la continuité d'exploitation de l'association repose sur le maintien des subventions des principaux financeurs.

A date, une part significative des subventions sont en attente de notification pour l'exercice 2025, à hauteur de 179 k€.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration le 27/05/2025.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

A BILLERE, le 28/05/2025
SARL C&D

Représentée par Aurélia CHEVALERE
Commissaire aux comptes



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	285	285		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	57 420	50 410	7 010	10 705
Autres immobilisations corporelles	54 451	52 272	2 179	5 631
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000		1 000	
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500		500	500
Total I	113 656	102 967	10 689	16 835
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 265		1 265	1 623
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	46 016		46 016	29 004
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	33 774		33 774	28 732
Divers				
Valeurs mobilières de placement	15		15	100 015
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	192 880		192 880	71 685
Charges constatées d'avance				
Total II	273 949		273 949	231 059
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	387 605	102 967	284 638	247 894

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	57 905	57 905
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	57 905	57 905
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-47 090	82 192
Excédent ou déficit de l'exercice	3 625	-129 282
Situation nette (sous-total)	14 441	10 816
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 213	4 071
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	17 654	14 886
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	21 071	17 101
Total II	21 071	17 101
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	124 678	112 526
Total III	124 678	112 526
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 849	33 306
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	67 242	70 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 144	
Produits constatés d'avance	7 000	
Total IV	121 235	103 381
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	284 638	247 894

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations	245	0,04	465	0,09	-220
Ventes de biens et de services	138 613		131 330		7 283
Ventes de biens	19 706	3,44	31 467	5,93	-11 760
Ventes de prestations services	118 906	20,74	99 863	18,81	19 044
Produits de tiers financeurs	435 493		399 014		36 479
Concours publics et subventions d'exploitation	434 493	75,78	397 930	74,97	36 563
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom					
Ressources liées à la générosité du public			1 084	0,20	-1 084
Contributions financières	1 000	0,17			1 000
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	28 064	4,89	4 052	0,76	24 012
Utilisation des fonds dédiés	830	0,14	8 523	1,61	-7 693
Autres produits	214	0,04			213
Total I	603 457	105,25	543 383	102,37	60 074
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises	10 627	1,85	15 189	2,86	-4 562
Variations de stock	358	0,06	190	0,04	169
Autres achats et charges externes	176 916	30,86	259 300	48,85	-82 384
Aides financières					
Impôts, taxes et versements assimilés	7 480	1,30	8 842	1,67	-1 362
Salaires et traitements	281 878	49,16	279 201	52,60	2 677
Charges sociales	90 901	15,85	92 327	17,39	-1 426
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	8 225	1,43	12 296	2,32	-4 071
Dotations aux provisions	12 152	2,12	4 958	0,93	7 194
Reports en fonds dédiés	4 800	0,84			4 800
Autres charges	9 585	1,67	5 881	1,11	3 704
Total II	602 922	105,16	678 183	127,76	-75 261
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	535	0,09	-134 799	-25,40	135 335
PRODUITS FINANCIERS					
De participation					
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti					
Autres intérêts et produits assimilés	2 233	0,39	3 557	0,67	-1 325
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de					
Différences positives de change					
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla					
Total III	2 233	0,39	3 557	0,67	-1 325
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi					
Intérêts et charges assililées					
Différences négatives de change					
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla					
Total IV	2 233	0,39	3 557	0,67	-1 325
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 233	0,39	3 557	0,67	-1 325
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	2 768	0,48	-131 242	-24,72	134 010
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion			950	0,18	-950
Sur opérations en capital					
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	857	0,15	1 011	0,19	-154
Total V	857	0,15	1 960	0,37	-1 103

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi					
Total VI					
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	857	0,15	1 960	0,37	-1 103
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
Total des produits (I + III + V)	606 547	105,79	548 901	103,41	57 646
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	602 922	105,16	678 183	127,76	-75 261
EXCEDENT OU DEFICIT	3 625	0,63	-129 282	-24,36	132 907
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat	1 087		3 802		-2 715
TOTAL	1 087		3 802		-2 715
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite					
Prestations en nature					
Personnel bénévole	1 087		3 802		-2 715
TOTAL	1 087		3 802		-2 715

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes

6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Règles et méthodes comptables

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLÈRE
N° Siret : 451 571 236 00012

Désignation de l'association : AMPLI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 284 638 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 3 625 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 27/05/2025 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de donner la description de l'objet social, de la nature et du périmètre des activités de l'entité :

L'Association AMPLI a pour but de favoriser l'accès aux musiques dites "amplifiées / actuelles / populaires".

Créée à l'initiative de musiciens palois, l'association Ampli a bénéficié dès 1983 de locaux de répétitions mis à disposition par la Mairie de Pau au Domaine de Sers.

En 2003, Ampli déménage aux anciens abattoirs de Pau à Billère où elle utilise par convention avec la Communauté d'Agglomération le Centre de musiques actuelles au sein des anciens abattoirs, voué à être un Pôle culturel intercommunal. En 2009, la Communauté d'Agglomération baptise le Centre de Musiques Actuelles « La Route du son » : l'espace répétitions-enregistrements est animé par Ampli et elle reste prioritaire pour l'utilisation de la salle de concert.

Le projet artistique et culturel d'Ampli vise à faciliter l'accès aux musiques actuelles par la mise en place de dispositifs d'accompagnement d'incitation à l'initiative, de médiation, de sensibilisation et de propositions visant à éveiller et satisfaire la curiosité. Ce projet se décline autour de l'aide à la création, la diffusion de spectacles, tout en assurant la médiation et la sensibilisation des publics, l'accompagnement de projets, le travail en réseau, l'action culturelle, et en proposant une politique tarifaire permettant une accessibilité pour le plus grand nombre.

Le rayonnement d'Ampli :

- Des territoires d'influence selon les activités de l'association:
 - Agglomération paloise : répétitions,
 - Béarn : enregistrement, accompagnement, diffusion, éducation artistique et culturelle, accompagnement des politiques culturelles,
 - Département : ressource (Pôle ressources musiques actuelles),
 - Région : ressource, éducation artistique et culturelle,
 - Transfrontalier : ressource, accompagnement spécifique,
 - National : politique culturelle, structuration du secteur,
 - International : accompagnement spécifique.
- Des réseaux : Ampli est impliquée dans différents réseaux & collectifs, locaux, régionaux et nationaux et à vocation transfrontalière.

Les moyens :

- Les moyens techniques : C'est à La Route du son, siège social de l'association, qu'Ampli exerce la majeure partie de son activité. Le Centre de Musiques Actuelles situé au sein du Pôle Culturel Intercommunal des abattoirs et mis à disposition de l'association Ampli par la Communauté d'Agglomération de Pau (3 locaux de répétitions, 1 studio d'enregistrement, 1 espace accueil, 1 salle de concerts et de résidences, 1 loge, 2 bureaux (convertis en loge en 2009)).
- Les ressources humaines : 1 directeur, 1 programmateur artistique, 1 développeur de projet, 1 régisseur technique / sonorisateur, des animateurs répétitions, des intermittents....

Une vingtaine de bénévoles complète l'équipe et le Conseil d'Administration est composé statutairement de 3 à 9 personnes.

Règles générales

Règles et méthodes comptables

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.

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

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 acquises à titre onéreux sont évaluées au coût d'acquisition.

Aucun composant significatif n'a été identifié.

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 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.

Aucune valeur résiduelle significative et mesurable n'a été identifiée.

Titres de participations

La valeur brute est constituée du coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

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.

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00017

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* L'exercice 2024 a été marqué par une légère progression des ressources associatives combiné à une forte baisse des charges externes (-82 k€) suite à la réduction de moitié de la programmation de concerts.

*Proposition des actions de gestion et de suivi :

- Des situations trimestrielles seront établies pour assurer un suivi de trésorerie et assurer la continuité du projet associatif.

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes

6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

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	285			285
Immobilisations incorporelles	285			285
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	56 341	1 079		57 420
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 473			5 473
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 034			47 034
- Emballages récupérables et divers	1 944			1 944
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	110 792	1 079		111 871
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1 000		1 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	500			500
Immobilisations financières	500	1 000		1 500
ACTIF IMMOBILISE	111 577	2 079		113 656

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 079	1 000	2 079
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 079	1 000	2 079
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

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	285			285
Immobilisations incorporelles	285			285
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 637	4 773		50 410
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 091	308		5 399
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 730	3 144		46 874
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	94 457	8 225		102 682
ACTIF IMMOBILISE	94 742	8 225		102 967

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 80 289 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	500		500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	46 016	46 016	
Autres	33 774	33 774	
Charges constatées d'avance			
Total	80 289	79 789	500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
USAGERS, PRODUITS NON FACTURES	46 016
Total	46 016

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	57 905				57 905
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		-129 282		-129 282	
Report à Nouveau	82 192			129 282	-47 090
Excédent ou déficit de l'exercice	-129 282	129 282	3 625		3 625
Situation nette	10 816		3 625		14 441
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 071			857	3 213
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	14 886		3 625	857	17 654

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					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	112 526				124 678
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	112 526				124 678
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		12 152			
Financières					
Exceptionnelles					

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00017

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 121 235 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 849	27 849		
Dettes fiscales et sociales	67 242	67 242		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19 144	19 144		
Produits constatés d'avance	7 000	7 000		
Total	121 235	121 235		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	8 200
DETTE PROV. PR CONGES A PAYER	15 455
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	6 550
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	5 790
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	104
FORMATION CONTINUE CAP	3 679
Total	39 778

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
SUBVENTION CONSTATES D AVANCE	7 000		
Total	7 000		

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 678 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	20 812	12 351	382 779		18 550	434 493
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement					857	857
						435 350

SELARL C&D

Société de Commissariat aux Comptes

6 avenue de Lons - 64140 BILLERE

N° Siret : 451 571 236 00012

Autres informations

Engagements de retraite

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 124 678 euros

Engagement de retraite : le passif social s'élève à 124 677 € au 31.12.2024 calculé selon les modalités suivantes :

- CCN de l'animation
- Méthode prospective
- Evolution des salaires : 2 %
- Charges patronales incluses
- Taux d'actualisation financière : 3.38 %
- Application d'une table de turn-over et de la table de mortalité 2015-2017

Comptabilisation de la provision pour la totalité des salariés permanents.

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	1 087	3 802
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	1 087	3 802
<p style="text-align: center;">SELARL C&D Société de Commissariat aux Comptes 6 avenue de Lons - 64140 BILLERE N° Siret : 451 571 236 00012</p>		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	1 087	3 802
Total	1 087	3 802

Valorisation des heures de bénévolat pour l'année 2024 :

- Bénévolat des instances : 91.5 h à 11.88€ (taux horaire du SMIC 31/12/2024) = 1 087 €
- Le bénévolat relatif aux activités n'a pu être chiffré pour 2024.

L'association n'est pas en mesure d'évaluer le montant des biens mis à disposition par la Communauté d'Agglomération de Pau : (locaux, fluides...).

Donations

Autres informations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
REGION - SOUTI	14 000	14 000	830			13 170	
DRAC - AIDE DIF	4 100	3 101				3 101	
DRAC- PROJET		2 700				2 700	
DEPARTMNT PA		2 100				2 100	
Sous total	18 100	21 901	830			21 071	
Sous total							
TOTAL	18 100	21 901	830			21 071	

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012