

Martine ROGER

Expert-Comptable

Commissaire aux Comptes



*Inscrite au Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de la Réunion*

POLE REGIONAL DES MUSIQUES ACTUELLES

Siret : 413 735 259 000 58

2 rue des Sans Soucis

Ancien CIO du lycée Jean Hinglo

97 420 LE PORT

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/24 au 31/12/24

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

PRMA
2 RUE DES SANS SOUCIS
ANCIEN CIO DU LYCEE JEAN HINGLO
97420 LE PORT

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	276 041 Euros
- Produits d'exploitation,	874 743 Euros
- Résultat net comptable,	50 714 Euros

Fait à STE CLOTILDE
Le 03/03/2025

MARTINE ROGER



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	85 515	80 515	5 000	9 829	4 829	49.13
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	206 499	199 037	7 462	18 358	10 896	59.35
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	76		76	76		
	Total I	292 091	279 552	12 539	28 263	15 725	55.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	78 789	66 033	12 756	4 376	8 380	
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 002	2 177	13 825	5 799	8 025	138.39
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	86 162	1 190	84 972	95 718	10 746	11.23
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	148 735		148 735	65 469	83 266	127.18
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	3 215		3 215	2 719	495	18.22
	Total II	332 902	69 400	263 502	174 082	89 420	51.37
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		624 993	348 953	276 041	202 345	73 696	36.42

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	32 128	32 128		
	Report à nouveau	35 222	32 570	2 652	8.14
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	50 714	2 652	48 063	NS
	Situation nette (sous total)	118 064	67 350	50 714	75.30
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	463	7 458	6 995	93.80
	Provisions réglementées				
	Total I	118 527	74 808	43 719	58.44
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	28 755	2 000	26 755	NS
	Total II	28 755	2 000	26 755	NS
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (1)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		227	227	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	67 845	55 463	12 382	22.32
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	52 318	69 338	17 020	24.55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	497	319	177	55.56
	Instruments de trésorerie				
DETTE (1)	Produits constatés d'avance	8 100	190	7 910	NS
	Total IV	128 759	125 537	3 222	2.57
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		276 041	202 345	73 696	36.42

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	5 305	5 690	385	6.77
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	5 578	3 578	2 000	55.88
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	3 110	17 818	14 708	82.55
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	847 000	913 258	66 258	7.26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 117	12 773	656	5.13
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 632	3 001	1 369	45.61
Total I	874 743	956 118	81 376	8.51
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	8 560		8 560	
Variation de stock	6 774	3 417	3 357	98.22
Autres achats et charges externes	249 133	338 127	88 993	26.32
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 033	8 907	1 874	21.04
Salaires et traitements	324 662	339 934	15 272	4.49
Charges sociales	88 061	95 133	7 071	7.43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 240	27 760	9 520	34.29
Dotations aux provisions	300	4 247	3 947	92.94
Reports en fonds dédiés	28 755		28 755	
Autres charges	116 421	151 098	34 677	22.95
Total II	834 391	961 787	127 396	13.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	40 351	5 669	46 020	811.81

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		416		431	15	3.39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		416		431	15	3.39
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		48		436	388	89.04
Différences négatives de change		1			1	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		48		436	388	88.89
2. Résultat financier (III-IV)		368		5	373	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		40 719		5 674	46 393	817.66
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		3 000			3 000	
Sur opérations en capital		6 995		8 913	1 918	21.52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		9 995		8 913	1 082	12.14
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				467	467	100.00
Sur opérations en capital				6	6	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI				473	473	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		9 995		8 441	1 555	18.42
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)				115	115	100.00
Total des produits (I+III+V)		885 154		965 463	80 308	8.32
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		834 440		962 811	128 371	13.33
5. EXCEDENT OU DEFICIT		50 714		2 652	48 063	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	31 050	56 484	25 434	45.03
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	31 050	56 484	25 434	45.03
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	31 050	56 484	25 434	45.03
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	31 050	56 484	25 434	45.03

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	5 000	9 829	4 829	49.13
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR		3 983	3 983	100.00
20501000 DROIT EXPLOITATION ENREGISTREM	5 000	5 000		
20502000 SITE INTERNET	80 515	80 515		
28050000 AMORT CONCESSIONS ET DROITS SI		3 983	3 983	100.00
28050200 AMORT SITE INTERNET	80 515	75 686	4 829	6.38
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	7 462	18 358	10 896	59.35
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	683	683		
21540002 MATERIEL AUDIO VIDEO	37 410	37 410		
21540200 SUPPORT EXPO SEGA	38 424	38 424		
21810000 INST GALES, AGENCEMETS, AMNGTS	12 541	14 856	2 314	15.58
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	18 738	18 738		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	83 991	86 091	2 100	2.44
21840000 MOBILIER	14 712	14 712		
28151020 AMORT SUPPORT EXPO SEGA	38 424	34 051	4 374	12.84
28154000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGES	683	683		
28154002 AMORT MATERIEL AUDIO VIDEO	36 435	35 008	1 427	4.08
28181000 AMORT INST GEN AMNGMTS	8 993	13 220	4 227	31.97
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	18 738	18 738		
28183000 AMORT MAT BUR ET INFORMATIQUE	82 490	78 531	3 959	5.04
28184000 AMORT MOBILIER	13 273	12 325	948	7.69
AUTRES	76	76		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	76	76		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 539	28 263	15 725	55.64
STOCKS ET EN COURS	12 756	4 376	8 380	191.50
37100000 STOCK DE MARCHANDISES	78 789	72 015	6 774	9.41
39700000 DEPRECIATION STOCK MARCHANDISE	66 033	67 639	1 606	2.37
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	13 825	5 799	8 025	138.39
41100000 CLIENTS ADHERENTS	13 825	4 470	9 354	209.25
41610000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	2 177	2 177		
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		1 329	1 329	100.00
49100000 DEPRECIATION COMPTES CLIENTS	2 177	2 177		
AUTRES	84 972	95 718	10 746	11.23
40910000 FOURN AVANCES ET ACOMPTES	3 272	3 272		
43870000 ORG SOCIAUX - PRODUIT A REC	5 678		5 678	
43910000 CHEQUE RESTAURANT EDENRED	282	1 584	1 302	82.20
44100300 MAIRIE DE SAINT DENIS	300	300		
44100400 CENTRE NATIONAL DE LA MUSIQUE	8 800		8 800	
44100600 REGION REUNION	63 050	78 500	15 450	19.68
44100800 FEDER		8 235	8 235	100.00
44170000 ETAT SUBVENITON EXPLOITATION	4 000	4 000		
46870000 Produits à recevoir	780	718	62	8.65
49670000 Provisions pour dépréciation -	1 190	890	300	33.71
DISPONIBILITES	148 735	65 469	83 266	127.18
51200000 BR CEPAC	127 025	37 878	89 147	235.36
51200200 Banque CE PHOI	1 203	12 109	10 906	90.07
51200500 PAYPAL PRMA	27		27	
51200600 HELLO ASSO PRMA	65	5	60	NS

Dossier N° 000004 en Euros.

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES	32 128	32 128		
10620000 RESERVES INDISPONIBLES	31 800	31 800		
10621000 RESERVES INVEST INDISPONIBLE	4 614	4 614		
10628000 AUTRES RESERVES	328	328		
10629000 RESERVES DE TRESO A RECONSTITU	4 614	4 614		
REPORT A NOUVEAU	35 222	32 570	2 652	8.14
11000000 REPORT A NOUVEAU	35 222	32 570	2 652	8.14
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	50 714	2 652	48 063	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	118 064	67 350	50 714	75.30
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	463	7 458	6 995	93.80
13129000 SUBVENTION NTIC	11 200	11 200		
13131000 SUBVENTION INVEST FEDER PHOI	33 488	33 488		
13132000 SUBVENTION REGION PHONOTHEQUE	15 000	15 000		
13912800 SUBV 2011 VIREE AU C/R	10 737	9 804	933	9.52
13913000 SUBVENTION INVEST PHONOTHEQUE	48 488	42 426	6 062	14.29
TOTAL FONDS PROPRES	118 527	74 808	43 719	58.44
FONDS DEDIES	28 755	2 000	26 755	NS
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCT	28 755	2 000	26 755	NS
TOTAL FONDS DEDIES	28 755	2 000	26 755	NS
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		227	227	100.00
51810000 Intérêts courus à payer		227	227	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	67 845	55 463	12 382	22.32
40100000 FORUNISSEURS	14 229	19 450	5 221	26.84
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	53 616	36 013	17 603	48.88
DETTES FISCALES ET SOCIALES	52 318	69 338	17 020	24.55
42112000 Personnel - Salaire net decemb		376	376	100.00
42820000 DETTES PROV CONGES A PAYES	6 200	13 271	7 071	53.28
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER		256	256	100.00
43100000 CGSS	31 027	35 668	4 641	13.01
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	5 163	5 556	393	7.08
43730000 CRRC	4 117	5 547	1 430	25.77
43733000 CRP	1 392	436	955	218.85
43734000 MUTUELLE	887	1 535	649	42.24
43820000 ORG DETTE PROV CONGES A PAYER	1 006	4 109	3 103	75.51
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER		130	130	100.00
44100500 PREFECTURE	1 186	1 186		
44210000 DGFIP PAS	1 186	1 164	22	1.90
44400000 État - Impôts sur les bénéfice		103	103	100.00
44700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES ASS	153		153	

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
COTISATIONS	5 305	5 690	385	6.77
75600000 COTISATIONS PRMA	5 305	5 690	385	6.77
VENTES DE BIENS	5 578	3 578	2 000	55.88
70700200 VENTES CD PATRIMOINE	2 659	586	2 072	353.48
70700600 VENTES EN LIGNE/ CESSIONS DRTS	2 919	2 992	73	2.43
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	3 110	17 818	14 708	82.55
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 075	17 808	14 733	82.73
70850000 FACTURATION PORT	35	10	25	250.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	847 000	913 258	66 258	7.26
74103000 SUBVENTION REACT UE		50 758	50 758	100.00
74104000 CNM	36 000	20 000	16 000	80.00
74110100 SUBVENTIONS DAC OI	200 000	201 500	1 500	0.74
74110200 SUBVENTIONS DGMI		20 000	20 000	100.00
74110300 SUBVENTIONS REGION REUNION	605 000	605 000		
74110400 SUBVENTIONS SACEM	6 000	16 000	10 000	62.50
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	12 117	12 773	656	5.13
78173000 REPRISE PROVISIONS SUR STOCK	1 606		1 606	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT	1 636	6 141	4 505	73.35
79110000 IJSS	8 875	6 632	2 243	33.81
AUTRES PRODUITS	1 632	3 001	1 369	45.61
75160000 DROITS AUTEUR ET DE REPRODUCTI	1 632	2 814	1 181	41.99
75800000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE	0	187	187	99.97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	874 743	956 118	81 376	8.51
ACHATS DE MARCHANDISES	8 560		8 560	
60710000 ACHAT MARCHANDISES	8 560		8 560	
VARIATION DE STOCK	6 774	3 417	3 357	98.22
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	6 774	3 417	3 357	98.22
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	249 133	338 127	88 993	26.32
60401000 ETUDES ET PRESTATIONS	1 480	82 565	81 085	98.21
60410000 PRESTATIONS INTERVENANT EXTER	24 811	22 084	2 727	12.35
60610000 ELECTRICITE	302	3 534	3 836	108.53
60620000 CARBURANT	196	659	463	70.20
60630000 PRODUITS ENTRETIEN ET PETIT EQ	1 133	1 704	571	33.48
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	351	548	197	35.93
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	980	627	353	56.41
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	817	788	29	3.65
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 037	3 595	558	15.51
61560000 MAINTENANCE	4 851	2 344	2 507	106.95
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 492	2 425	67	2.75
61810000 Documentation générale	770	1 011	240	23.78
62260000 HONORAIRES		600	600	100.00
62260100 HONORAIRES GESTION GENERALE	28 334	16 085	12 250	76.16
62280000 Rémunérations d'intermédiaires		1 950	1 950	100.00
62300000 FRAIS DE PUBLICATION	821	3 515	2 694	76.64
62310000 Annonces et insertions		290	290	100.00
62330500 ACCREDITATION SALON FESTIVAL	2 180	700	1 480	211.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62370000 PUBLICATIONS TRVX GRAPHIQUES	1 910	5 533	3 623	65.48
62420000 TRANSPORTS SUR VENTES	35		35	
62440000 Transports administratifs	10	141	132	93.27
62500000 INDEMNITES KM	4 069	2 841	1 228	43.24
62510000 TRANSPORT AERIEN ARTISTES	139 175	143 582	4 407	3.07
62511000 TRANSPORTS AERIENS PRMA	120	10 835	10 715	98.89
62512000 TAXIS / PARKING	596	274	322	117.62
62513000 TRANSPORT FERROVIAIRE	458		458	
62540000 HEBERGEMENT	6 496	6 399	98	1.53
62560000 DEFRAIEMENT REPAS MISSIONS	2 360	1 405	956	68.03
62570000 Réceptions	3 512	3 226	286	8.87
62600000 Frais postaux et frais de télé	14 542	14 596	54	0.37
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM	1 802	2 586	784	30.32
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 896	1 602	294	18.35
62880000 FRAIS CHEQUES RESTAURANT	200	84	116	137.71
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 033	8 907	1 874	21.04
63130000 Participation des employeurs à	6 880	8 907	2 027	22.76
63780000 TAXES DIVERSES	153		153	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	324 662	339 934	15 272	4.49
64110000 SALAIRES BRUTS	255 378	279 743	24 365	8.71
64120000 PROVISION CONGES PAYES	7 326	7 785	459	5.89
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	63 642	61 258	2 384	3.89
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 378	1 504	5 874	390.53
64390000 CHEQUE RESTAURANT	5 589	5 214	375	7.19
CHARGES SOCIALES	88 061	95 133	7 071	7.43
64510000 URSSAF COTISATIONS PATRONALES	62 055	66 676	4 621	6.93
64520000 Cotisations aux mutuelles	6 810	6 443	367	5.69
64530000 CRR COTISATIONS PATRONALES	18 214	20 040	1 826	9.11
64533000 CRP COTISATIONS PATRONALES	3 273	3 380	107	3.16
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG SOCIAUX	3 233	2 329	904	38.79
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	942	923	20	2.12
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	18 240	27 760	9 520	34.29
68110000 DOTATIONS AMORT IMMOBILISATION	4 829	5 219	390	7.47
68112000 Dotations aux amortissements s	13 412	22 541	9 130	40.50
DOTATIONS AUX PROVISIONS	300	4 247	3 947	92.94
68170000 Dotations aux provisions (autr	300	890	590	66.29
68173000 DOTATIONS DEPRECIATION STOCKS		3 357	3 357	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	28 755		28 755	
68900000 REPORTS EN FONDS DEDIES	28 755		28 755	
AUTRES CHARGES	116 421	151 098	34 677	22.95
65100000 REDEVANCES POUR CONCSS BREVETS	5 437	3 674	1 762	47.97
65160000 REDEVANCES DROITS D'AUTEUR	12	38	26	67.73
65160500 DROITS D'AUTEUR ET DE PRODUCT°	1 161	711	450	63.32
65160700 AIDE A EMBAUCHE ARTIST ET TECH	29 160	68 652	39 492	57.52
65160800 AIDE A LA MISE EN IMAGE	77 296	78 020	724	0.93
65440000 PERTE CREANCES EX ANTERIEURS	3 356		3 356	
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	1	2	3	157.92

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	834 391	961 787	127 396	13.25
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 351	5 669	46 020	811.81
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	416	431	15	3.39
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	416	431	15	3.39
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	416	431	15	3.39
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	48	436	388	89.04
66150000 Intérêts des comptes courants	48	436	388	89.04
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	1		1	
66600000 PERTES DE CHANGE	1		1	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	48	436	388	88.89
RESULTAT FINANCIER	368	5	373	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	40 719	5 674	46 393	817.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 000		3 000	
77180000 AUTRES PDTS EXCEPT OP GEST COU	3 000		3 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 995	8 913	1 918	21.52
77700000 QUOTE PART DES SUBV D'INVEST	6 995	8 913	1 918	21.52
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 995	8 913	1 082	12.14
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		467	467	100.00
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES SOC		467	467	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		6	6	100.00
67520000 Valeurs comptables des élément		6	6	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		473	473	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 995	8 441	1 555	18.42
IMPOTS SUR LES BENEFICES		115	115	100.00
69510000 Impôts sur les bénéfices dus e		115	115	100.00
TOTAL DES PRODUITS	885 154	965 463	80 308	8.32
TOTAL DES CHARGES	834 440	962 811	128 371	13.33
EXCEDENT OU DEFICIT	50 714	2 652	48 063	NS

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 276 040.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 874 742.55 Euros et dégageant un excédent de 50 714.48 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision des membres du Conseil d'Administration en mars 2024, il a été acté l'engagement des fonds d'aide à l'embauche artistique dans les cafés-concerts (Tégé) à hauteur de 50% pour l'année 2024.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales, des moyens mis en œuvre :

Le Pôle Régional des Musiques Actuelles (PRMA) de La Réunion a pour objet social la promotion, le développement et la valorisation des musiques actuelles sur le territoire réunionnais. Son action vise à soutenir et accompagner les artistes locaux, à favoriser l'émergence de nouveaux talents, et à dynamiser le secteur musical dans sa diversité.

Le PRMA de la Réunion a pour mission :

- de favoriser l'exportation et la promotion des musiques actuelles et traditionnelles de la Réunion en Métropole, dans la zone Océan Indien et à l'étranger ;
- de mettre en œuvre des actions d'étude, de recherche et de restitution sur le patrimoine musical de la Réunion et de l'Océan Indien ;
- d'assurer un rôle d'information et de conseil des musiciens de la Réunion ainsi que la diffusion régulière de ces informations par tous moyens mis à sa disposition ;
- de participer à la structuration de la filière musicale, notamment par des actions de information/formation spécifiques ;
- d'assurer une mission de relais privilégié de la Région et de l'Etat en matière d'expertise, d'observation et d'évaluation des actions mises en place dans les domaines des musiques traditionnelles et actuelles.

Le PRMA est constitué de 3 pôles :

- le pôle info-ressource-observation qui accompagne les artistes et porteurs de projets : le PRMA propose des dispositifs d'accompagnement personnalisé aux artistes et leur entourage, incluant des conseils, des séances d'informations... Il produit des données et des analyses sur l'écosystème musical ;
- le pôle soutien économique à la filière qui aide et accompagne les artistes et développeurs d'artistes à travers trois dispositifs de cofinancement de projets ;
- Le pôle valorisation du patrimoine par l'organisation d'actions de médiation culturelle, d'expositions, de projets de numérisation et de collectage contribuant à mettre en lumière le patrimoine musical de La Réunion et de l'Océan Indien, notamment à travers le projet de Phonothèque Historique de l'Océan Indien.

Moyens mis en œuvre :

Financements : le PRMA bénéficie de financements publics et privés, notamment des subventions des collectivités territoriales.

Ressources humaines : une équipe pluridisciplinaire composée de professionnels du secteur musical, de chargés de projet, de techniciens et d'administrateurs assurant la mise en œuvre des activités du PRMA.

Partenariats : le PRMA collabore étroitement avec les acteurs culturels locaux, les collectivités territoriales, les associations et les institutions nationales et internationales pour enrichir son offre de services et favoriser la coopération entre les différents acteurs du secteur musical.

ANNEXE

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

Gouvernance : le Conseil d'Administration a pour objectif de conduire le projet associatif en favorisant la création de liens entre ses membres et en garantissant l'expression de chacun, tout en respectant les orientations définies par le Bureau élu en juin 2022, et dont le mandat a été prolongé temporairement par décision de l'Assemblée Générale Ordinaire réunie le 18 décembre 2024, jusqu'à la prochaine élection en avril-mai 2025.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	89 498		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	76 517		
Installations générales agencements aménagements divers	14 856		2 516
Matériel de transport	18 738		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 803		
TOTAL	210 914		2 516
Prêts, autres immobilisations financières	76		
TOTAL	76		
TOTAL GENERAL	300 488		2 516

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 983	85 515	85 515
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			76 517	76 517
Installations générales agencements aménagements divers		4 830	12 541	12 541
Matériel de transport			18 738	18 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 100	98 703	98 703
TOTAL		6 930	206 499	206 499
Prêts, autres immobilisations financières			76	76
TOTAL			76	76
TOTAL GENERAL		10 913	292 091	292 091

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		79 669	4 829	3 983	80 515
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		69 741	5 801		75 543
Installations générales agencements aménagements divers		13 220	603	4 830	8 993
Matériel de transport		18 738			18 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		90 856	7 007	2 100	95 763
TOTAL		192 555	13 411	6 930	199 037
TOTAL GENERAL		272 224	18 240	10 912	279 552
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		4 829			
Instal.techniques matériel outillage indus.		5 801			
Instal.générales agenc.aménag.divers		603			
Matériel de bureau informatique mobilier		7 007			
TOTAL		13 411			
TOTAL GENERAL		18 240			

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A LOUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	2 000	28 755	2 000			28 755	
INFO RESSOURCES	2 000		2 000				
FRAM		6 711				6 711	
AMI		12 704				12 704	
TEGE		3 340				3 340	
MISE EN RESEAU		6 000				6 000	
TOTAL	2 000	28 755	2 000			28 755	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	67 639		1 606		66 033
Sur comptes clients	2 177				2 177
Autres provisions pour dépréciation	890	300			1 190
TOTAL	70 707	300	1 606		69 400
TOTAL GENERAL	70 707	300	1 606		69 400
Dont dotations et reprises d'exploitation		300	1 606		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	76	0	76
Clients douteux ou litigieux	2 177	2 177	
Autres créances clients	13 825	13 825	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 960	5 960	
Divers état et autres collectivités publiques	76 150	76 150	
Débiteurs divers	780	780	
Charges constatées d'avance	3 215	3 215	
TOTAL	102 183	102 107	76

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	67 845	67 845		
Personnel et comptes rattachés	6 200	6 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 592	43 592		
Autres impôts taxes et assimilés	2 526	2 526		
Autres dettes	497	497		
Produits constatés d'avance	8 100	8 100		
TOTAL	128 759	128 759		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute des stocks et le cours du jour ou la valeur de réalisation est effectuée le cas échéant.

Au vu de la durée d'écoulement du stock et de l'évolution des ventes de CD, le stock fait l'objet d'une dépréciation à 100 % à l'exception du stock renouvelé en 2017.

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	78 789	72 015	6 774	
Approvisionnements				
Total I	78 789	72 015	6 774	
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	82 608
Total	82 608

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 616
Dettes fiscales et sociales	7 206
Autres dettes	177
Total	60 999

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 215
Total	3 215
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 100
Total	8 100

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnements	1 114		
Assurances	1 178		
Hébergement data center	896		
Frais postaux	27		
Total	3 215		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Partenariats compilation FNAC	4 500		
Partenariats compilation Crédit Agricole	3 600		
Total	8 100		

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat au rythme des dotations aux amortissements des investissements correspondants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
REGION REUNION	605 000
DAC REUNION	200 000
CNM	36 000
SACEM	6 000
Total	847 000

Valorisation des contributions volontaires

La REGION REGION met à disposition de l'association des bureaux situés 2 rue des Sans Soucis - anien CIO du Lycée Jean Hinglo - 97 420 Le Port.

La contribution volontaire a été évaluée par le financeur à 31 050 € pour l'année 2024.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 861 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 861 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Les hypothèses suivantes ont été retenues pour l'évaluation des engagements retraite :

- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Revalorisation des salaires : 1%
- Charges sociales patronales : 25 % employés, 40 % cadres
- Contribution employeur : depuis le 1er janvier 2008, l'employeur est redevable d'une contribution sur les indemnités de mise à la retraite versées aux salariés à compter du 1er janvier 2009. Le taux de contribution pris en compte est de 50 %
- Les droits conventionnels : l'indemnité de départ en retraite est déterminée à partir de la convention collective ECLAT
- Mobilité des actifs : turnover faible
- Ventilation des départs à la retraite : départ volontaire (départ à l'initiative du salarié)
- Age de départ en retraite : 60-64 ans (Age légal de départ)

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,35 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2024 s'élève à 76 899 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Avoir 2022 AMI	3 000	771800
- Reprise au compte de résultat des SI	6 995	77700
Total	9 995	

Transferts de charges

Nature	Montant
Divers remboursements	1 636
IJSS	8 875
Total	10 511

