



expertise-comptable & commissariat aux comptes

FEEMAZINE

Siège social : 1 Bis rue Ernest PAYET- PIERREFONDS
97410 SAINT PIERRE
SIREN : 518 312 848

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'association FEEMAZINE

Opinion

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

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 votre entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

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 (des) commissaires 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.

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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- *La comptabilisation des subventions d'exploitation et des fonds dédiés est conforme aux principes comptables et validée par rapprochement aux pièces justificatives et à la comptabilité analytique.*
- *La réalité des autres achats, charges externes et rémunération du personnel a été validée par rapprochement aux pièces justificatives.*

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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons 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 de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à SAINT DENIS, le 9 mai 2025

Le commissaire aux comptes

DEDRICHE BEDIER ET ASSOCIES

Janick BEDIER



DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S
Commissariat aux Comptes
149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis
Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes

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'entité 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.



BILAN ACTIF

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

| ACTIF | Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|---|--------------------------------------|------------------|---------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 22 189 | 22 189 | | |
| Autres | 44 212 | 43 952 | 260 | 2 941 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 700 | | 700 | 700 |
| TOTAL (I) | 67 101 | 66 142 | 960 | 3 641 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 41 | | 41 | 11 424 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 45 885 | | 45 885 | 54 639 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 6 287 | | 6 287 | 27 655 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL (II) | 52 213 | | 52 213 | 93 717 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 119 315 | 66 142 | 53 173 | 97 359 |

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE-BEDIER & ASSOCIES S.A.S.



BILAN PASSIF

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

PASSIF

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 17 461 | 16 357 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -779 | 1 104 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | 16 682 | 17 461 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | 1 219 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 16 682 | 18 679 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 3 480 | 11 000 |
| TOTAL (II) | 3 480 | 11 000 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 588 | 7 687 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 996 | 31 793 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 15 427 | 24 200 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | 4 000 |
| TOTAL (IV) | 33 011 | 67 679 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 53 173 | 97 359 |

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 365 | 590 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 459 | 182 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 1 303 | 8 518 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 158 448 | 227 839 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | 2 215 | 55 |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 6 100 |
| Utilisations des fonds dédiés | 11 000 | 18 486 |
| Autres produits | 458 | 11 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 174 247 | 261 781 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 1 772 | 1 725 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 40 670 | 64 454 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 618 | 9 698 |
| Salaires et traitements | 114 163 | 158 347 |
| Charges sociales | 10 625 | 13 632 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 2 682 | 2 836 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 3 480 | 11 000 |
| Autres charges | -330 | 1 873 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 175 680 | 263 565 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -1 433 | -1 784 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 93 | 201 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 93 | 201 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -93 | -201 |



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -1 525 | -1 985 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 14 | 2 006 |
| Sur opérations en capital | 1 219 | 1 333 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 1 233 | 3 339 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 486 | 251 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 486 | 251 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 747 | 3 089 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 175 480 | 265 120 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 176 258 | 264 017 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -779 | 1 104 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | 4 752 | 5 921 |
| Prestations en nature | 650 | 250 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 5 402 | 6 171 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 650 | 250 |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 4 752 | 5 921 |
| TOTAL | 5 402 | 6 171 |
| TOTAL | -779 | 1 104 |

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS S.A.S.

Annexe

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Information | | |
|--|-------------|----------------------|-------------------|
| | Produite | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION | | | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | 0 | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | 0 | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 0 | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | 0 | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | |
| CRÉDIT BAIL | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION | | | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | | | |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | 0 | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | 0 | | |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | | | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | | | |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> | | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | 0 | | |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | | | |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) | | | |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD | | | |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER) | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | 0 | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | 0 | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | |
| ANNEXE COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRE | 0 | | |



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 53 172,82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -778,71 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les comptes annuels de l'association ont été établis selon le règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION:

Créée en 2009, Fée Mazine est une association Loi 1901 à but non lucratif basée à Saint-Pierre, dans le quartier de Pierrefonds et qui a pour objet : l'accès à l'art et à la culture au plus grand nombre d'enfants.

L'association développe un projet innovant par le maillage de l'art, la culture, la petite enfance et la parentalité.

Nourrir l'enfant et la famille par une culture saine, variée et de qualité est une priorité pour l'association Fée Mazine. Lieu d'accueil enfant parent, festivals et temps forts jeune et très jeune public, parcours d'éducation artistique et culturel, accompagnement à la création etc... les projets de l'association sont des supports à essaimer la culture et l'éveil artistique au plus grand nombre d'enfants.

DESCRIPTION DE LA NATURE DU PÉRIMÈTRE DES ACTIVITÉS OU MISSIONS SOCIALES RÉALISÉES

- un accompagnement aux fonctions parentales avec notamment un Lieu d'Accueil Enfants Parents
- des temps propices à l'expression des parents en leur offrant l'occasion de prendre du temps pour soi, par le biais d'ateliers
- les arts et la culture pour le jeune public (création / production, diffusion, formation et éducation artistique):
 - le festival Mizik O'Marmay, festival de musique pour les enfants de 0 à 6 ans avec des représentations scolaires, représentations dans les structures d'accueil de jeune enfant et à la kaz Fée Mazine, parcours d'éducation artistiques dans les écoles chez les bailleurs sociaux de Ravine Blanche et dans le parc urbain de la Ravine Blanche, parcours d'éducation artistique dans les écoles
 - le festival Zétinsèl, festival pluridisciplinaire pour les 0 à 6 ans diffusion de spectacles sur le territoire, est en pleine reconstruction et déménagement
 - le laboratoire d'expérimentation artistique : accueil d'artistes, formations, conférences, ateliers et rencontres professionnelles
- une journée internationale des droits de l'enfant: ateliers, spectacles et parcours d'éducation artistique dans les écoles
- des parcours artistiques et culturels pour les habitants de Pierrefonds
- participation forte à divers réseaux autour de jeune public et des lieux d'accueil enfant parent
- participation à des rencontres régionales ou nationales autour de thématiques spécifiques liées à l'objet et aux valeurs de l'association

MOYENS MIS EN OEUVRE

- des moyens humains: équipe de salariés de sept personnes au plus fort de l'année mais fragilité de l'équipe au cours du second semestre avec quatre départs annoncés au sein du personnel permanent, des techniciens et



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

intermittents, un conseil d'administration, des bénévoles

- des moyens matériels: matériel de l'association, mise à disposition de matériel d'autres structures culturelles, mise à disposition de matériel par les collectivités

- des moyens financiers par le biais de subventions délivrées par les partenaires, des dons, des ventes de prestations, des adhésions

aucun fait caractéristique d'importance significative n'est intervenu de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Information - Bénévolat et mise à disposition de locaux

Le bénévolat a été évalué à 400 heures sur l'exercice 2024 au taux horaire de 11,88 euros, soit une valorisation de 4 752 euros.

Plusieurs locaux et espaces de stockage sont mis à disposition de l'association dont :

- * Théâtre à Pierrefonds
- * Maison de quartier pour action CULTURE DANN SOMIN

Chaque jour d'occupation est valorisé à 50 euros, quel que soit le local.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

| | |
|---------------------------|------------|
| - Matériels et outillages | 3 à 5 ans |
| - Installations générales | 5 à 10 ans |
| - Matériel informatique | 3 ans |
| - Mobilier | 4 à 5 ans |

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.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | acquisitions |
|---------------|--|--|---|---------------------------------------|--------------|
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 22 189 | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés divers | 17 649 | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 26 563 | | |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| FINANCIERES | Avances et acomptes | TOTAL | 66 401 | | |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 66 401 | | |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste | par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------------|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------|--|
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 22 189 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 17 649 | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 26 563 | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| FINANCIERES | Avances et acomptes | TOTAL | | | 66 401 | |
| | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | 66 401 | |



AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

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 | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 22 189 | | | 22 189 |
| Inst. générales agencem. amén. | 17 649 | | | 17 649 |
| Autres immos corporelles | | | | |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 23 622 | 2 682 | | 26 304 |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | 63 460 | 2 682 | | 66 142 |
| TOTAL GENERAL | 63 460 | 2 682 | | 66 142 |

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 immos 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 | | | | | | | |

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS S.A.S.

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 à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |



AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

Primes de remboursement des obligations

Document annexe au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.

Document annexe au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

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 | 700 | | 700 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Autres créances clients | 41 | 41 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 56 | 56 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | 421 | 421 | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 45 302 | 45 302 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | | | |
| | Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAUX | | 46 521 | 45 821 | 700 |
| Renvois | (1) Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | | |
| (3) | Créances reçues par legs ou donations | | | |

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

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

Autres créances

45 302

Disponibilités

TOTAL

45 302

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS S.A.S.

Suivi des subventions d'exploitation

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | Montant notifié N | Montant perçu N | Montant restant à percevoir en N+1 | Montant perçu d'avance en N | Montant perçu d'avance en N-1 |
|-----------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|---|--------------------------------|----------------------------------|
| DAC | ZETINCEL 2024 / JIDE / MOM | 4 320,00 | 4 320,00 | 0,00 | | |
| DAC | VIE ASSOCIATIVE 2024 | 6 000,00 | 6 000,00 | 0,00 | | |
| DAC | DANN PIERREFOND VILLAGE 2024 | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00 | | |
| DAC | FONCTIONNEMENT 2024 | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | | |
| MAIRIE DE ST PIERRE | FONCTIONNEMENT 2024 | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 | | |
| MAIRIE DE ST PIERRE | FINANCEMENT DE PEC 2024 | 15 000,00 | 13 500,00 | 1 500,00 | | |
| REGION | LABO | 4 000,00 | 2 800,00 | 1 200,00 | | |
| REGION | COHESION TERRITOIRE | 4 000,00 | 2 800,00 | 1 200,00 | | |
| DEPARTEMENT | FONCTIONNEMENT 2024 | 12 000,00 | 0,00 | 12 000,00 | | |
| CAF | REAP 2024 | 15 000,00 | 10 500,00 | 4 500,00 | | |
| CAF | LAEP 2024 | 15 423,00 | 11 195,73 | 4 227,27 | | |
| CAF | LABO 2024 | 7 000,00 | 3 500,00 | 3 500,00 | | |
| CAF | LAEP COMPLEMENT 2024 | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 | | |
| CAF | REGULARISATION 2023 | -44,40 | 0,00 | 0,00 | | |
| ASP / FONJEP | CONTRAT AIDES | 21 439,17 | 21 439,17 | 0,00 | | |
| | | | | | | |
| | TOTAL | 152 137,77 | 109 054,90 | 43 127,27 | 0,00 | 0,00 |

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Les fonds dédiés constatés à la clôture de l'exercice 2023 ont été intégralement utilisés.

A la clôture de l'exercice 2024 ont été portés au compte fonds dédiés les sommes suivantes :

DAAC : 3 480€.

| Engagements | Exercice N | Exercice N-1 |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| Sur apports | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 3 480 | 11 000 |
| Sur dons manuels | | |
| Sur legs et donations | | |
| TOTAL | 3 480 | 11 000 |

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



ETAT DES DETTES

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

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 | 2 588 | 2 588 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | | 14 996 | 14 996 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | 5 955 | 5 955 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | 9 362 | 9 362 | | |
| Etat & autres | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| collectiv. publiques | Taxe sur la valeur ajoutée | 110 | 110 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, tax & assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAUX | | 33 011 | 33 011 | | |
| Réf | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exer. | 5 077 | | | |
| | (2) Montant divers emprunts, dett/associés | | | | |

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSOCIATION FEE MAZINE

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

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

11

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

4 496

Dettes fiscales et sociales

7 693

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

12 201

Document annexé au rapport
du commissaire aux comptes
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS S.A.S.