

STUDIO THEATRE STAINS

19 RUE CARNOT
93240 STAINS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31/12/2024**

Aux Membres,

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 STUDIO THEATRE STAINS, 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 l'Association à la fin de cet exercice.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

2.1. 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.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

2.3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant les conventions

et les mesures.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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.

4. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A la date de signature du présent rapport, nous n'avons pas eu connaissance des documents à caractère financier remis par le Conseil d'Administration, en vue de l'Assemblée Générale.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE 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'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 sont arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 entité.

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.

Fait à PARIS,

Véronique BRAULT
Commissaire aux Comptes

Association STUDIO THEATRE DE STAINS
19 RUE CARNOT
93240 STAINS

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Annexes</i>	<i>5</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>12</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>16</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>17</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>18</i>
<i>Rémunérations des dirigeants</i>	<i>19</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>20</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>21</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>22</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>23</i>
<i>Provisions</i>	<i>24</i>

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 585	6 779	806	813
	Autres immobilisations incorporelles (1)	87		87	87
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	199 947	181 202	18 746	14 247
	Autres immobilisations corporelles	282 244	247 778	34 466	39 242
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	20		20	20
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		489 882	435 759	54 124	54 409
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 004	1 310	47 693	77 044
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	157 573		157 573	100 027
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	23 141		23 141	76 812
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 841		2 841	2 604
	TOTAL (II)	232 559	1 310	231 249	256 487
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		722 442	437 069	285 372	310 896
(1) dont droit au bail				87	87
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(17 460)	(16 216)
	Excédent ou déficit de l'exercice	25 532	(1 243)
	Total des fonds propres (situation nette)	8 073	(17 460)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	29 891	41 436
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	29 891	41 436
	Total des fonds propres	37 964	23 977
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		55 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		55 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	35 337	47 160
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 818	116 662
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	52 103	54 970
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 388	7 333
	Produits constatés d'avance	3 762	5 794
	Total des dettes	247 408	231 919
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	285 372	310 896
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	25 532,21	(1 243,36)
	(1) Dont à moins d'un an	224 444	196 607
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	103 505	144 846
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	723 036	711 407
	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	61 924	2 070
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	899	34
	Total des produits d'exploitation	889 363	858 356
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		128
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	257 080	298 596
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 397	10 448
	Salaires et traitements	417 471	370 063
	Charges sociales	152 871	158 653
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 673	25 701
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	19 828	5 165
	Total des charges d'exploitation	874 319	868 753
RESULTAT D'EXPLOITATION		15 045	(10 397)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		15 045	(10 397)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'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	1 050	719
	Total des produits financiers	1 050	719
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 837	949
	Total des charges financières	1 837	949
RESULTAT FINANCIER		(787)	(230)
RESULTAT COURANT avant impôts		14 257	(10 627)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 545	11 545
	Total des produits exceptionnels	11 545	11 545
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	270	2 161
	Total des charges exceptionnelles	270	2 161
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 275	9 384
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		901 958	870 620
TOTAL DES CHARGES		876 426	871 863
EXCEDENT ou DEFICIT		25 532	(1 243)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		96 000	96 000
TOTAL		96 000	96 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		96 000	96 000
TOTAL		96 000	96 000

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

Annexe libre

1. Objet Social :

L'association a pour but de produire des spectacles de création de la compagnie, d'accueillir des compagnies pluridisciplinaires en résidence, c'est aussi un lieu de formation.

2. Nature des activités et missions sociales :

Le Studio Théâtre de Stains est à la fois une compagnie de création pluridisciplinaire professionnelle et un lieu. Il accueille par ailleurs des équipes et des compagnies en résidence de création, jusqu'à 6 par année civile.

Il produit et diffuse les spectacles de ces compagnies ; il mène un important travail sur le département et la région Ile de France. Il est par ailleurs un lieu de formation pluridisciplinaire et accueille jusqu'à 24 ateliers (APA, PEAC, cours arts dramatiques, cirque, vidéo, chorégraphie, marionnette, podcast, etc...), son travail rayonne à l'échelle nationale.

Le Studio Théâtre de Stains, implanté depuis plus de 30 ans, représente un acteur culturel très important à l'échelle départementale.

3. Moyens mis en oeuvre :

L'association est administrée par un Conseil d'Administration de 7 membres, élus pour 3 années par l'Assemblée Générale.

Avec le soutien de ces partenaires, l'association dispose :

- d'une salle de spectacles de 120 places ;
- de la Fabrique : espace de 90m² de formation ;
- d'un studio d'enregistrement vidéo ;
- d'une scène extérieure, dans le jardin, de 5x6 mètres.

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

Méthode appliquée : méthode prospective.

Taux d'actualisation : 3.40%

Taux de charges patronales : 49%

Montant du passif social au 31 décembre 2024 : 49 803 euros.

Contributions en nature de la ville de STAINS

Mise à disposition de bâtiments municipaux d'une surface de 1 528m² valorisés à 96 000€ par an.

Cette valorisation reste inchangée depuis 2018.

Annexe libre

Faits Caractéristiques :

Les conventions pluriannuelles arrivant à terme en 2023 ou en 2024 ont été renouvelées.
Des mesures organisationnelles ont été prises pour améliorer le suivi des projets artistiques et culturels.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **285 372** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **901 958** euros et un total **charges** de **876 426** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **25 532** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes ont été établis selon les modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018) et à défaut de dispositions spécifiques prévues dans ce référentiel, les dispositions du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Formation du résultat

Le résultat de l'association est constaté sous réserve du droit de contrôle et de reprise des subventions ou fractions de subventions non utilisées ou dont l'utilisation ne serait pas agréée par les organismes financeurs.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 857		815			7 671
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 857		815			7 671
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	189 164		10 783			199 947
	Instal., agencement, aménagement divers	233 055		1 263			234 318
	Matériel de transport	13 400					13 400
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	30 998		3 527			34 526
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	466 618		15 573			482 191
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	20					20
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20					20
TOTAL		473 495		16 388			489 882

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	5 957	822		6 779
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 957	822		6 779
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	174 918	6 284		181 202
	Autres instal., agencement, aménagement divers	209 863	3 450		213 313
	Matériel de transport	7 288	2 680		9 968
	Matériel de bureau, mobilier	21 060	3 437		24 497
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		413 129	15 851		428 980
TOTAL		419 086	16 673		435 759

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 841
CCA FRAIS FONCTIONNEMENT	01/01/2025 - 31/12/2025	2 841	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 841

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 762
PCA SUBVENTION	01/01/2025 - 30/06/2025	3 762	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 762

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		123 652
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25
Intérêts C.N.E.	25	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		108 530
Fournisseurs	108 530	
Dettes fiscales et sociales		15 097
Dettes provisio. pour con...	10 202	
Charges sociales sur con...	4 234	
Autres charges à payer	426	
Charges fiscales sur cp	235	

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		121 487
Autres créances		121 487
	Produits à recevoir	731
	Subvention à recevoir	120 756

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(16 216)	(1 243)			(17 460)
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 243)	1 243	25 532		25 532
Situation nette	(17 460)		25 532		8 073
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	41 436			11 545	29 891
Provisions réglementées					
TOTAL	23 977		25 532	11 545	37 964

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		207 704	515 332			723 036
Subventions d'investissement						
TOTAL		207 704	515 332			723 036

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	76 402			76 402
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	76 402			76 402
Quotes-parts virées au compte de résultat	34 966	11 545		46 511

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

138 815

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%

Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 925	5 710	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	5 925	5 710	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 925	5 710	100,00	100,00				

--

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		3	
	Ouvriers			
	TOTAL		6	

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition locaux	96 000	96 000
Bénévolat	96 000	96 000
Total	96 000	96 000

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Locaux	96 000	96 000
Prestations	96 000	96 000
Personnel bénévole		
Total	96 000	96 000

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	1 338	1 338	
	Autres créances clients, usagers	47 666	47 666	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 384	1 384	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 593	34 593	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	120 756	120 756	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	840	840	
	Charges constatées d'avance	2 841	2 841	
	TOTAL DES CREANCES	209 418	209 418	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	35 337	12 373	22 964	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	152 818	152 818		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	10 438	10 438		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 188	33 188		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 993	5 993		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 483	2 483		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	3 388	3 388		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 762	3 762		
	TOTAL DES DETTES	247 408	224 444	22 964	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 815			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	55 000		55 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	55 000		55 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	1 310			1 310
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	6 574		6 574	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 884		6 574	1 310
	TOTAL GENERAL	62 884		61 574	1 310
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				61 574	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					