



S. E. C. A.

SOCIÉTÉ EUROPÉENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

A.A.S.

182 rue Saint-Honoré

75001 PARIS

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2024

SOMMAI RE

A.A.S.

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

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de Résultat détaillé	9
Annexe des comptes annuels	12
Analyse bilan	22

BILAN ACTIF

A.A.S.

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

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	14 700	14 700		3 262
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	6 860	6 860		
Autres	25 000	23 747	1 253	1 773
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	81 600		81 600	89 838
Autres				
TOTAL (I)	128 160	45 308	82 852	94 874
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				325
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	76 468		76 468	64 097
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	665 609		665 609	612 359
Charges constatées d'avance	13 194		13 194	15 455
TOTAL (II)	755 272		755 272	692 236
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	883 432	45 308	838 124	787 110

BILAN PASSIF

A.A.S.

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

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	552 071	812 316
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 395	-260 245
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>543 676</i>	<i>552 071</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	543 676	552 071
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 966	10 620
Provisions pour charges	85 092	74 190
TOTAL (III)	96 058	84 810
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157	162
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 844	71 326
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	49 924	45 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	34 465	33 226
TOTAL (IV)	198 390	150 229
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	838 124	787 110

COMPTE DE RÉSULTAT

A.A.S.

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	859 894	860 578
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 255 270	1 024 430
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	2 166	7 951
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 117 329	1 892 959
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 621 316	1 652 213
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 345	17 810
Salaires et traitements	326 811	321 578
Charges sociales	143 656	140 164
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 783	5 826
Dotations aux provisions	11 248	14 987
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	752	968
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 125 911	2 153 545
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 582	-260 586
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	817	
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)	817	
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	817	

COMPTE DE RÉSULTAT

A.A.S.

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-7 765	-260 586
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 623	2 261
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		56
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 623	2 317
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 253	1 976
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 253	1 976
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-630	341
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 119 769	1 895 276
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 128 164	2 155 521
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-8 395	-260 245

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

A.A.S.

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

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				
Concessions, brevets et droits similaires	14 700,00	14 700,00		3 262,19
2050000000 LOGICIELS	14 700,00		14 700,00	14 700,00
2805000000 AMORT.LOGICIELS		14 700,00	-14 700,00	-11 437,81
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	6 860,21	6 860,21		
2151000000 MATERIEL D'ACTIVITES	6 860,21		6 860,21	6 860,21
2815100000 AMORT.MATERIEL D'ACTIVITE		6 860,21	-6 860,21	-6 860,21
Autres	24 999,93	23 747,33	1 252,60	1 773,48
2181000000 INSTAL./AGENC.DIVERS	1 026,97		1 026,97	1 026,97
2183000000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	2 329,91		2 329,91	2 329,91
2184000000 MOBILIER	21 643,05		21 643,05	21 643,05
2818100000 AMORT.AGENCEMT INSTAL.		1 026,97	-1 026,97	-1 026,97
2818300000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		2 329,91	-2 329,91	-2 312,86
2818400000 AMORT.MOBILIER		20 390,45	-20 390,45	-19 886,62
Immobilisations financières				
Prêts	81 599,83		81 599,83	89 838,19
2748000000 PRETS SOCIAUX	81 599,83		81 599,83	89 838,19
TOTAL (I)	128 159,97	45 307,54	82 852,43	94 873,86
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				325,00
4110000000 ADHERENTS				325,00
Avances et acomptes versés sur commandes	33 726,00		33 726,00	30 620,00
4091000000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	33 726,00		33 726,00	30 620,00
Autres	42 742,35		42 742,35	33 476,51
4270000000 PERSONNEL OPPOSITIONS	20,00		20,00	
4671000000 DEBITEURS CREDITEURS DIV.	2 000,00		2 000,00	2 553,21
4671200000 BILLETS PARCS DE LOISIRS	18 784,25		18 784,25	14 053,00
4671300000 BILLETS ACTIVITES SPORTIVES	6 315,00		6 315,00	12 095,00
4671400000 BILLETS CINEMA	15 623,10		15 623,10	4 775,30
Disponibilités	665 609,28		665 609,28	612 359,35
5112000000 CHEQUES A ENCAISSER	13 090,66		13 090,66	7 916,85
5120000000 BRED BANQUE POPULAIRE	341 814,10		341 814,10	323 399,88
5121200000 COMPTE A TERME OPTIPLUS 3				25 000,00
5121210000 COMPTE A TERME OPTIPLUS 4				25 000,00
5123000000 CAISSE DEPOTS CONSIGNAT.	308 273,95		308 273,95	230 283,46
5300000000 CAISSE	2 430,57		2 430,57	759,16
Charges constatées d'avance	13 194,12		13 194,12	15 455,41
4860000000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	13 194,12		13 194,12	15 455,41
TOTAL (II)	755 271,75		755 271,75	692 236,27
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	883 431,72	45 307,54	838 124,18	787 110,13

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

A.A.S.

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	552 070,72	812 316,20
1100000000 REPORT A NOUVEAU	552 070,72	812 316,20
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 394,86	-260 245,48
Situation nette (sous total)	543 675,86	552 070,72
TOTAL (I)	543 675,86	552 070,72
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 966,32	10 620,19
1518000000 PROVISIONS S/PRETS	10 966,32	10 620,19
Provisions pour charges	85 092,00	74 190,00
1530000000 PROVISIONS RETRAITE	85 092,00	74 190,00
TOTAL (III)	96 058,32	84 810,19
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157,00	161,55
5186000000 INTERETS COURUS A PAYER	157,00	161,55
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 844,25	71 326,42
4010000000 FOURNISSEURS	41 882,78	4 999,54
4081000000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	71 961,47	66 326,88
Dettes fiscales et sociales	49 923,75	45 515,25
4210000000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		55,80
4282000000 CONGES A PAYER	10 237,00	8 216,00
4311000000 URSSAF	15 806,00	15 011,00
4371200000 AG2R (RETRAITE+PREV+SANTE)	6 940,85	6 766,12
4371300000 GAN PREVOYANCE	435,90	674,33
4382000000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	5 118,00	4 108,00
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 432,00	1 401,00
4471100000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 737,00	4 174,00
4471300000 FORMATION CONTINUE	5 217,00	5 109,00
Produits constatés d'avance	34 465,00	33 226,00
4870000000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	34 465,00	33 226,00
TOTAL (IV)	198 390,00	150 229,22
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	838 124,18	787 110,13

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A.A.S.

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	859 893,80	860 578,24
7062000000 FRAIS INSCRIPTION	52 183,50	49 584,00
7063009900 BONS D'ACHATS CHO CADEAUX	38 632,00	37 906,00
7063100000 BILLETTERIE CINEMA	92 586,00	87 416,00
7063200000 PARCS DE LOISIRS	66 028,00	65 073,00
7063300000 CLUBS DE SPORTS	54 637,00	52 395,00
7064000000 BILLETTERIES SPECTACLES	83 045,89	80 861,65
7065000000 PARTICIPATIONS VOYAGES ET SEJO	437 483,91	449 790,59
7065010300 RECETTES BIBLIOTHEQUES	1 025,50	
7065010500 PARTICIPATIONS ATELIERS	1 200,00	425,00
7066000000 PARTICIPATIONS EXPO.	975,00	900,00
7067000000 BILLETTERIE SALON	2 430,00	2 433,00
7068000000 BILLETTERIE NON SUBV.	9 098,00	9 746,00
7068100000 BILLETTERIE DIV. SUBV.	19 113,00	22 457,00
7088000000 PARTICIPATIONS STAGES	1 456,00	1 591,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 255 270,00	1 024 430,00
7411100000 SUBVENTION MINISTERE	1 255 270,00	1 024 430,00
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	2 165,50	7 950,93
7815100000 REP/PROV. POUR PRETS		396,71
7815150000 REP/PROV. POUR CHARGES		3 314,00
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOIT.	2 165,50	4 240,22
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 117 329,30	1 892 959,17
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 621 316,03	1 652 212,93
6040005000 FRAIS PROJECTION DE FILM	391,44	18,00
6040009500 FRAIS MANIFESTATIONS DIVERSES	8 742,95	9 196,85
6040080000 BIBLIOTHEQUE DU PERSONNEL	30 492,11	34 854,95
6040100000 FRAIS NOEL PARIS/PROVINCE	163 512,09	151 989,41
6040500000 FRAIS COURS CULTUELS ET SPORTI	35 649,05	33 032,58
6041000000 BILLETTERIE CINEMA	124 236,20	117 094,55
6041009500 BILLETTERIE DIV. SUBVENTIONNEE	25 153,40	29 254,70
6041200000 CHO CADEAUX CULTURELS	52 680,00	51 690,00
6041510000 ACHAT CARTE SOIN MISS B2B		830,00
6042000000 BILLETS PARCS DE LOISIRS	115 598,10	113 275,40
6042009500 BILLETTERIE DIV. NON SUBVENT.	9 098,00	9 426,00
6043000000 BILLETS CLUB DE SPORTS	62 045,00	60 978,28
6044000000 BILLETTERIE SPECTACLES	104 825,40	103 778,39
6044500000 BILLETTERIE SALON		264,00
6045000000 FRAIS VOYAGES ET SEJOURS	727 159,43	781 630,85
6063000000 FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIP	255,79	254,50
6064000000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	894,40	431,17
6156000000 MAINTENANCE	7 696,47	7 492,55

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A.A.S.

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
616100000 PRIMES D'ASSURANCES	6 619,31	6 046,17
618100000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 104,32	499,56
621400000 MISE A DISPOSIT.PERSONNEL	104 344,15	99 913,09
622610000 HONORAIRES COMPTABLE	18 576,00	17 856,00
622620000 HONORAIRES COMMIS.COMPTES	6 840,00	6 600,00
622630000 HONORAIRES JURIDIQUES	4 000,00	4 000,00
623600000 CATALOGUES ET IMPRIMES	481,90	163,30
623820000 POURBOIRES	20,00	20,00
625700000 RECEPTIONS	751,74	2 084,05
626300000 AFFRANCHISSEMENTS	702,21	614,70
627800000 SERVICES BANCAIRES	1 244,19	999,67
628000000 FRAIS DIVERS	404,78	366,21
628100000 COTISATIONS	6 850,60	7 558,00
628300000 FRAIS FORMATION	947,00	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 344,93	17 809,58
631100000 TAXE SUR SALAIRES	9 891,15	9 499,83
631800000 REDEVANCE LOCATIVE	1 498,00	1 498,00
633300000 TAXE FORMATION PROF. CONT.	6 955,78	6 811,75
Salaires et traitements	326 810,83	321 578,01
641100000 SALAIRES BRUTS	316 293,47	309 508,41
641200000 CONGES PAYES	2 021,00	1 048,00
641300000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 000,00	3 021,00
641410000 INDEMNITES DE TRANSPORT	4 841,16	3 612,40
641430000 INDEMNITES DE DEPART EN RETRAI		1 400,20
641440000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		2 563,20
641610000 INDEMNITES TELETRAVAIL	655,20	424,80
Charges sociales	143 656,41	140 163,93
645100000 COTISATIONS A L'URSSAF	75 370,87	73 995,66
645200000 COTISATIONS MUTUELLE	24 774,12	21 720,90
645310000 COTISATIONS ARRCO	23 527,01	24 018,13
645320000 COTISATIONS AGIRC	223,08	243,60
645330000 COTISATIONS PREVOYANCE	4 283,51	3 991,46
645400000 COTISATIONS ASSEDIC	13 266,42	12 813,58
645510000 CHARGES SOC. CONGES PAYES	1 010,00	524,00
645800000 COTISATIONS AUTRES ORG. SOCIAUX	62,00	
647100000 TICKETS RESTAURANT	1 139,40	2 856,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 783,07	5 825,90
681110000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	3 262,19	4 900,00
681120000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	520,88	925,90
Dotations aux provisions	11 248,13	14 986,65
681510000 PROVISIONS SUR PRETS	346,13	2 609,65
681515000 DOT.PROV.POUR CHARGES	10 902,00	12 377,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	751,52	968,40
651600000 DROITS D'AUTEURS	751,52	968,40
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 125 910,92	2 153 545,40
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 581,62	-260 586,23
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	816,73	
768000000 AUTRES PROD.FINANCIERS	816,73	
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)	816,73	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

A.A.S.

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	816,73	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-7 764,89	-260 586,23
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 622,80	2 261,06
7718000000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	767,80	129,81
7720000000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	855,00	2 131,25
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		55,55
7875100000 REP/PROV.RISQUES EXCEPT.		55,55
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 622,80	2 316,61
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 252,77	1 975,86
6714000000 CREANCES IRREC.S/EXER.ANT		55,55
6718000000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	12,26	27,35
6720000000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	2 240,51	1 892,96
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 252,77	1 975,86
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-629,97	340,75
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 119 768,83	1 895 275,78
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 128 163,69	2 155 521,26
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-8 394,86	-260 245,48

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans nos statuts :

L'association a pour but de venir en aide au plan social aux agents et personnels en activité ou retraités du Ministère chargé de la Culture ainsi qu'aux membres de leurs familles. Elle agit notamment par l'octroi d'aides financières individuelles.

- l'association contribue au développement des actions à caractère social au sein du Ministère chargé de la Culture,
- l'association contribue également par son action au développement des activités sportives, culturelles et de loisirs en faveur des personnels du Ministère et des membres de leurs familles,
- l'association contribue à mettre en oeuvre les actions résultant des orientations définies par le comité national d'action sociale.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association dispose des moyens suivants pour exercer ses activités.

L'association a signé le 3 août 2015 avec le Ministère de la Culture une convention d'occupation précaire et révocable du domaine privé de l'Etat.

Cette convention est consentie pour une durée de 3 ans à compter du 1er septembre 2015.

Le Ministère de la Culture met à la disposition de l'A.A.S. des locaux situés :

- au 182 rue Saint-Honoré d'une superficie de 438 m2 comprenant une bibliothèque, une salle de dessin, trois bureaux, des salles d'activités et une réserve.
- au 62 rue Beaubourg un bureau pour la conseillère ESF d'une superficie d'environ 10 m2.

Cette convention est consentie et acceptée moyennant le paiement d'une redevance de 1 498 € valeur 2017.

Cette redevance sera révisable chaque année au 1er septembre.

En outre, l'A.A.S. bénéficie de l'accès à la salle de cinéma de la rue de Valois.

- Du mobilier et du matériel.
- Des prestations à caractère technique et administratif.
- Du personnel : 1 agent à temps plein
- L'eau, l'électricité, le chauffage et le téléphone sont également pris en charge.

Depuis l'exercice 2015, la mise à disposition du personnel est facturée à l'association en contrepartie de l'attribution d'une subvention complémentaire de même montant.

A compter de l'exercice 2020, selon le règlement ANC 2018-06, les contributions volontaires en nature doivent être comptabilisées ; à la date d'arrêté des comptes annuels, en l'absence d'information, les contributions n'ont pu être comptabilisées.

L'association dispose également des moyens humains suivants, l'effectif est de 8 ETP.

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 838 124,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -8 394,86 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 12/02/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

- 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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 :

- Matériel technique	5 ans
- Installations générales, agenc	5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans
- Mobilier	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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

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	14 700	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			6 860		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 027		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		23 973		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				31 860		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			89 838		42 185
TOTAL				89 838		42 185
TOTAL GENERAL				136 398		42 185

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			14 700		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons							
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				6 860			
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 027		
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier				23 973		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL						31 860		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières			50 423	81 600			
TOTAL					50 423	81 600		
TOTAL GENERAL					50 423	128 160		

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		11 438	3 262		14 700
TOTAL		11 438	3 262		14 700
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 860			6 860
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 027			1 027
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	22 200	521		22 720
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		30 087	521		30 608
TOTAL GENERAL		41 525	3 783		45 308

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

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					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision retraite :

La convention collective de l'Animation prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'association a constaté ses engagements sous forme de provision en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié,
- D'un taux d'inflation de 2%,
- D'une augmentation des salaires de 1%,
- D'un coefficient de mortalité (table fournie par l'INSEE),
- D'une absence de turn over.

Provisions risques & charges :

Cette provision concerne les prêts financiers.

La méthode de calcul retenue est la suivante :

- Provision à 100% des prêts non remboursés des exercices 2012 à 2019,
- Provision à 75% des prêts non remboursés accordés en 2020,
- Provision à 50% des prêts non remboursés accordés en 2021.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires		74 190	10 902		85 092
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		10 620	346		10 966	
TOTAL		84 810	11 248		96 058	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL						
TOTAL GÉNÉRAL		84 810	11 248		96 058	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises		- d'exploitation	11 248			
		- financières				
		- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	81 600	53 096	28 504
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	20	20	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	42 722	42 722	
	Charges constatées d'avance	13 194	13 194	
TOTAUX		137 536	109 033	28 504
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 194
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 194

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	
Disponibilités	
TOTAL	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	157	157		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	113 844	113 844		
Personnel & comptes rattachés	10 237	10 237		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	28 301	28 301		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 386	11 386		
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	34 465	34 465		
TOTAUX	198 390	198 390		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	34 465
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	34 465

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	157
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	71 961
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	15 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	87 473

ANALYSE BILAN

A.A.S.

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

POSTES	2024	2023
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	82 852	94 874
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	552 071	812 316
+ Résultat de l'exercice	-8 395	-260 245
+ Subvention d'investissement nette		
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	543 676	552 071
Provisions pour risques et charges	96 058	84 810
+ Provisions pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	96 058	84 810
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	639 734	636 881
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	556 882	542 007
Stocks		
+ Subventions à recevoir		
+ Autres créances	76 468	64 422
+ Charges constatées d'avance	13 194	15 455
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	89 662	79 877
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	89 662	79 877
Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	113 844	71 326
+ Dettes financières		
+ Dettes fiscales & sociales	49 924	45 515
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ Autres dettes		
+ Produits constatés d'avance & fonds dédiés	34 465	33 226
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	198 233	150 068
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	108 571	70 191
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	665 609	612 359
- Concours bancaires (4)	157	162
I/ TRESORERIE	665 452	612 198
TOTAL ACTIF	838 124	787 110
TOTAL PASSIF	838 124	787 110

**JULIE MISSLIN
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RATTACHEE A LA
COMPAGNIE REGIONALE DE BORDEAUX**

**16 CLOS DE GARDEROSE
33500 LIBOURNE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**ASSOCIATION POUR L'ACTION SOCIALE CULTURELLE ET SPORTIVE
DU MINISTERE DE LA CULTURE
182, RUE SAINT HONORE
75001 PARIS**

**ASSOCIATION POUR L'ACTION SOCIALE CULTURELLE ET SPORTIVE
DU MINISTERE DE LA CULTURE
« A.A.S »**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux membres de l'association,

Opinion

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

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne :

- Le traitement des avances remboursable
- Le suivi du stock de la billetterie.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport d'activités et des autres documents adressés au conseil d'administration appelés à statuer sur les comptes

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents adressés aux conseil d'administration.

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

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

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette

incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Libourne, le 02 juin 2025

JULIE MISSLIN

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Julie Misslin', is written over a faint, repeating pattern of the word 'Libourne' in the background.

COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN ACTIF

A.A.S.

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

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	14 700	14 700		3 262
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	6 860	6 860		
Autres	25 000	23 747	1 253	1 773
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	81 600		81 600	89 838
Autres				
TOTAL (I)	128 160	45 308	82 852	94 874
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				325
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	76 468		76 468	64 097
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	665 609		665 609	612 359
Charges constatées d'avance	13 194		13 194	15 455
TOTAL (II)	755 272		755 272	692 236
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	883 432	45 308	838 124	787 110

BILAN PASSIF

A.A.S.

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

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	552 071	812 316
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 395	-260 245
<i>Situation nette (sous total)</i>	543 676	552 071
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	543 676	552 071
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 966	10 620
Provisions pour charges	85 092	74 190
TOTAL (III)	96 058	84 810
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157	162
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 844	71 326
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	49 924	45 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	34 465	33 226
TOTAL (IV)	198 390	150 229
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	838 124	787 110

COMPTE DE RÉSULTAT

A.A.S.

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	859 894	860 578
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 255 270	1 024 430
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	2 166	7 951
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 117 329	1 892 959
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 621 316	1 652 213
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 345	17 810
Salaires et traitements	326 811	321 578
Charges sociales	143 656	140 164
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 783	5 826
Dotations aux provisions	11 248	14 987
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	752	968
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 125 911	2 153 545
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 582	-260 586
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	817	
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)	817	
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	817	

COMPTE DE RÉSULTAT

A.A.S.

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-7 765	-260 586
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 623	2 261
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		56
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 623	2 317
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 253	1 976
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 253	1 976
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-630	341
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 119 769	1 895 276
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 128 164	2 155 521
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-8 395	-260 245

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans nos statuts :

L'association a pour but de venir en aide au plan social aux agents et personnels en activité ou retraités du Ministère chargé de la Culture ainsi qu'aux membres de leurs familles. Elle agit notamment par l'octroi d'aides financières individuelles.

- l'association contribue au développement des actions à caractère social au sein du Ministère chargé de la Culture,
- l'association contribue également par son action au développement des activités sportives, culturelles et de loisirs en faveur des personnels du Ministère et des membres de leurs familles,
- l'association contribue à mettre en oeuvre les actions résultant des orientations définies par le comité national d'action sociale.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association dispose des moyens suivants pour exercer ses activités.

L'association a signé le 3 août 2015 avec le Ministère de la Culture une convention d'occupation précaire et révocable du domaine privé de l'Etat.

Cette convention est consentie pour une durée de 3 ans à compter du 1er septembre 2015.

Le Ministère de la Culture met à la disposition de l'A.A.S. des locaux situés :

- au 182 rue Saint-Honoré d'une superficie de 438 m2 comprenant une bibliothèque, une salle de dessin, trois bureaux, des salles d'activités et une réserve.
- au 62 rue Beaubourg un bureau pour la conseillère ESF d'une superficie d'environ 10 m2.

Cette convention est consentie et acceptée moyennant le paiement d'une redevance de 1 498 € valeur 2017.

Cette redevance sera révisable chaque année au 1er septembre.

En outre, l'A.A.S. bénéficie de l'accès à la salle de cinéma de la rue de Valois.

- Du mobilier et du matériel.
- Des prestations à caractère technique et administratif.
- Du personnel : 1 agent à temps plein
- L'eau, l'électricité, le chauffage et le téléphone sont également pris en charge.

Depuis l'exercice 2015, la mise à disposition du personnel est facturée à l'association en contrepartie de l'attribution d'une subvention complémentaire de même montant.

A compter de l'exercice 2020, selon le règlement ANC 2018-06, les contributions volontaires en nature doivent être comptabilisées ; à la date d'arrêté des comptes annuels, en l'absence d'information, les contributions n'ont pu être comptabilisées.

L'association dispose également des moyens humains suivants, l'effectif est de 8 ETP.

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 838 124,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -8 394,86 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 12/02/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

- 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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 :

- Matériel technique	5 ans
- Installations générales, agenc	5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans
- Mobilier	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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

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	14 700	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			6 860		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 027		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		23 973		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					31 860	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			89 838		42 185
TOTAL					89 838	42 185
TOTAL GENERAL					136 398	42 185

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		14 700		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				6 860		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 027	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				23 973	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					31 860		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			50 423	81 600		
TOTAL					50 423	81 600	
TOTAL GENERAL					50 423	128 160	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		11 438	3 262		14 700
TOTAL		11 438	3 262		14 700
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 860			6 860
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 027			1 027
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	22 200	521		22 720
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		30 087	521		30 608
TOTAL GENERAL		41 525	3 783		45 308

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

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					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision retraite :

La convention collective de l'Animation prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'association a constaté ses engagements sous forme de provision en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié,
- D'un taux d'inflation de 2%,
- D'une augmentation des salaires de 1%,
- D'un coefficient de mortalité (table fournie par l'INSEE),
- D'une absence de turn over.

Provisions risques & charges :

Cette provision concerne les prêts financiers.

La méthode de calcul retenue est la suivante :

- Provision à 100% des prêts non remboursés des exercices 2012 à 2019,
- Provision à 75% des prêts non remboursés accordés en 2020,
- Provision à 50% des prêts non remboursés accordés en 2021.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	74 190	10 902		85 092
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour risques et charges	10 620	346		10 966
	TOTAL	84 810	11 248		96 058
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
Provisions pour dépréciation	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		84 810	11 248		96 058
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		11 248		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	81 600	53 096	28 504
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	20	20	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	42 722	42 722	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		137 536	109 033	28 504
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés	42 185		
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	50 423		
	Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 194
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 194

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	
Disponibilités	
TOTAL	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	157	157		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	113 844	113 844		
Personnel & comptes rattachés	10 237	10 237		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	28 301	28 301		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 386	11 386		
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	34 465	34 465		
TOTAUX	198 390	198 390		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	34 465
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	34 465

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	157
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	71 961
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	15 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	87 473

ANALYSE BILAN

A.A.S.

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

POSTES	2024	2023
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	82 852	94 874
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	552 071	812 316
+ Résultat de l'exercice	-8 395	-260 245
+ Subvention d'investissement nette		
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	543 676	552 071
Provisions pour risques et charges	96 058	84 810
+ Provisions pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	96 058	84 810
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	639 734	636 881
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	556 882	542 007
Stocks		
+ Subventions à recevoir		
+ Autres créances	76 468	64 422
+ Charges constatées d'avance	13 194	15 455
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	89 662	79 877
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	89 662	79 877
Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	113 844	71 326
+ Dettes financières		
+ Dettes fiscales & sociales	49 924	45 515
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ Autres dettes		
+ Produits constatés d'avance & fonds dédiés	34 465	33 226
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	198 233	150 068
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	108 571	70 191
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	665 609	612 359
- Concours bancaires (4)	157	162
I/ TRESORERIE	665 452	612 198
TOTAL ACTIF	838 124	787 110
TOTAL PASSIF	838 124	787 110