

A.C.R. - A.D.C.

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE - COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social Bureau
28, boulevard Lucien Pierquin
WARCQ
08000 Charleville-Mézières
Tél. 03 24 59 70 50

Bureau
122, avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY-SUR-SEINE
E-mail :
cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com
Site internet :
www.cabinet-pierquin.com

Association LA BRIQUETERIE

Association régie par la loi
du 1er Juillet 1901

Siège Social
17 Rue Robert Degert
94400 VITRY-SUR-SEINE

SIRET 322 961 780 00036
CODE APE 90.02Z



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

J B P

EXERCICE 2024
(Du 1^{er} Janvier 2024 au 31 Décembre 2024)

membre du réseau
ABSOLUCE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de l'Est
Siège social : SIRET 351.532.528.00061 - Bureau : SIRET 351.532.528.00079
APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 16.351.532.528

Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues par l'ordonnance n° 45-2138 du 19 septembre 1945 et du décret n° 2012-432 du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expert-comptable ainsi que de l'article R.822-70 du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association «LA BRIQUETERIE» ,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association «LA BRIQUETERIE» relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les postes comptables relatifs aux Subventions et au Personnel.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

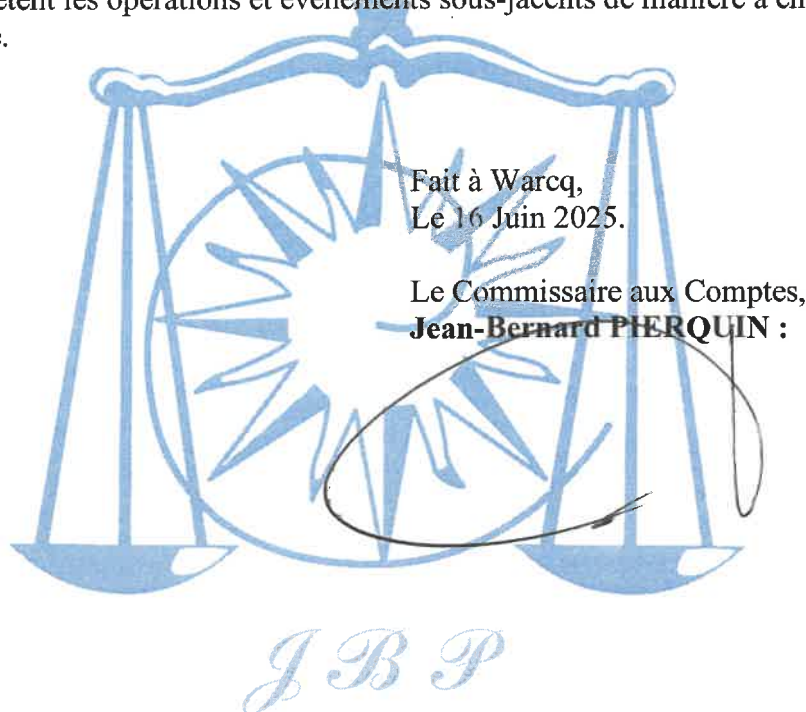
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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



BILAN ACTIF

LA BRIQUETERIE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ACTIF

	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	20 501	19 506	995	1 310
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	214 092	120 073	94 019	17 205
Autres	65 404	61 117	4 287	8 782
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	716		716	716
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	300 714	200 696	100 018	28 013
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	3 183		3 183	1 932
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	14 719		14 719	8 587
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	194 663		194 663	103 472
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	285 742		285 742	364 509
Charges constatées d'avance	30 875		30 875	31 214
TOTAL (II)	529 182		529 182	509 714
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	829 896	200 696	629 199	537 727

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

En Euro

LA BRIQUETERIE
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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	16 794	16 794
Autres		
Report à nouveau	106 464	87 690
Excédent ou déficit de l'exercice		18 774
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>123 259</i>	<i>123 259</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	40 480	17 629
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	163 739	140 887
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	257 133	139 269
TOTAL (II)	257 133	139 269
PROVISIONS		
Provisions pour risques	22 357	21 263
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	22 357	21 263
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	969	20
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 440	130 119
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	84 900	84 216
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 641	11 198
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 019	10 755
TOTAL (IV)	185 970	236 308
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	629 199	537 727

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

LA BRIQUETERIE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 400	3 200
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	5 299	6 274
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	96 488	268 768
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 561 493	1 601 709
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	2 510	174 727
Utilisations des fonds dédiés	139 269	288 991
Autres produits	1 652	-154 751
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 810 110	2 188 919
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	6 701	7 449
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	666 867	1 092 572
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	32 583	37 852
Salaires et traitements	565 709	592 703
Charges sociales	249 305	260 899
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 602	29 627
Dotations aux provisions	3 604	17 370
Reports en fonds dédiés	257 133	139 269
Autres charges	9 923	19 441
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 814 426	2 197 183
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 316	-8 264
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 316	4 063
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)	4 316	4 063
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)	4 316	4 063

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		-4 201
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		13 117
Sur opérations en capital		9 858
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		22 975
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		22 975
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 814 426	2 215 956
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 814 426	2 197 183
EXCÉDENT OU DÉFICIT		18 774
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	487 707	438 893
Bénévolat	542	539
TOTAL	488 249	439 432
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	487 707	438 893
Prestations en nature		
Personnel bénévole	542	539
TOTAL	488 249	439 432
TOTAL		18 774

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LA BRIQUETERIE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le soutien à la création chorégraphique et la promotion de l'art chorégraphique.

Les moyens mis en oeuvre :

Gestion du lieu "La Briqueterie" qui accueille des compagnies de danse dans le cadre de résidences de création.

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 629 199,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

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 01/04/2025.

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

Par anticipation de la réforme de l'ANC (règlement 2022-06 article 27 et règlement 2023-03 article 8) sur la modernisation du PCG, les transferts de charges, charges et produits exceptionnels ont été réintégrés dans le résultat d'exploitation dès l'exercice clos au 31/12/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

**COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LA BRIQUETERIE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
- Brevets	7 ans
- Ag. et Amé. des terrains	de 6 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de Bureautique et inf	de 3 à 10 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

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.

COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association LA BRIQUETERIE.
- l'association LA BRIQUETERIE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Le temps des bénévoles passé pour le compte de l'association a été valorisé au SMIC horaire, soit 11,88 €, pour un total de 31,5 heures.

La valorisation 2024 du personnel bénévole s'établit à 542,13 €.

La valorisation bâtiment "La Briqueterie" est communiquée par le Conseil Départemental du Val-de-Marne. Pour 2024, la valorisation s'établit à 487 707 €.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	19 551	950
CORP.	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		120 436	93 656
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		2 873	
	Autres immos corporelles		10 286	
	Matériel de bureau & mobilier informatique		52 245	
	Emballages récupérables & divers			
FIN.	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	185 841	93 656
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		716	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL	716	
TOTAL GENERAL			206 108	94 606

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		20 501	
CORP.	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			214 092	
	Inst. gal. agen. amé. divers			2 873	
	Autres immos corporelles			10 286	
	Mat. bureau, inform., mobilier			52 245	
	Emb. récupérables & divers				
FIN.	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		279 497	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			716	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL		716	
TOTAL GENERAL				300 714	

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	18 241	1 265		19 506
TOTAL	18 241	1 265		19 506
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	103 231	16 842		120 073
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 339	257	2 596
	Matériel de transport	10 286		10 286
	Mat. bureau et informatiq., mob.	43 997	4 238	48 235
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	159 853	21 337		181 190
TOTAL GENERAL	178 095	22 602		200 696

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres 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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision figurant au passif du bilan pour un montant de 22 357 € couvre un risque de rappel de cotisations sociales des années 2022 à 2024 sur les spectacles étrangers.

TABEAU 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				
	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		21 263	3 604	2 510	22 357
TOTAL		21 263	3 604	2 510	22 357
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				

Dont provisions pour pertes à terminaison

Dont dotations & reprises	- d'exploitation	3 604	2 510
	- financières		
	- exceptionnelles		

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

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES STOCKS

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

STOCKS

Le stock au 31/12/2024 correspond aux revues "Cahier de Danse".

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	1 931,90	1 251,43		3 183,33
TOTAL	1 931,90	1 251,43		3 183,33

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACIIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 719	14 719	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	31 615	31 615	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	159 434	159 434	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 614	3 614	
	Charges constatées d'avance	30 875	30 875	
TOTAUX		240 257	240 257	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

LA BRIQUETERIE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	30 875
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	30 875

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	1 920
Autres créances	163 048
Disponibilités	
TOTAL	164 968

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

LA BRIQUETERIE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	16 794,49				16 794,49
Report à nouveau	87 690,25		18 773,76		106 464,01
Excédent ou déficit de l'exercice	18 773,76	18 773,76		18 773,76	
Subventions d'investissement	17 628,63		31 000,00	8 148,16	40 480,47
TOTAUX	140 887,13	18 773,76	49 773,76	26 921,92	163 738,97

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les années sans Biennale, le résultat est reporté en fonds dédiés pour couvrir l'organisation de la Biennale de l' exercice suivant.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRAC IDF 2023 (20k€)	20 000,00		20 000,00				
REGION IDF PAC 2023 (80K€)	59 737,00		59 737,00				
ARTISTE ASSOCIE 2023 (45K€)	8 331,00		8 331,00				
ARTISTE ASSOCIE 2022 (45K€)	13 569,00		13 569,00				
REGION IDF PAC 24 (80K€)					64 601,00	64 601,00	
DEPARTEMENT VAL DE MARNE BIENNALE (797K€)					158 665,17	158 665,17	
DRAC DANSE EN TERRITOIRE (24K€)					24 000,00	24 000,00	
DRAC ARTISTE ASSOCIE (45K€)					2 922,00	2 922,00	
IVRY AIDE RESIDENCE (12.5k€)					6 945,00	6 945,00	
IVRY AIDE RESIDENCE (12,5K€)	7 440,00		7 440,00				
DRAC AIDE RESIDENCE (13K€)	8 124,00		8 124,00				
REGION IDF RESIDENCE (10K€)	6 305,00		6 305,00				
IVRY AIDE RESIDENCE (25K€)	15 763,00		15 763,00				
TOTAL	139 269,00		139 269,00		257 133,17	257 133,17	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	969	969		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	80 440	80 440		
Personnel & comptes rattachés	33 210	33 210		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 436	43 436		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 091	1 091		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 164	7 164		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	10 641	10 641		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 019	9 019		
TOTAUX	185 970	185 970		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LA BRIQUETERIE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 019
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 174
Dettes fiscales et sociales	37 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 368
TOTAL DES CHARGES À PAYER	107 022

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 89 706,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Cet engagement est couvert par un contrat d'assurance souscrit auprès d'ARIAL ASSURANCE à hauteur d'un montant de 8 064,40€ au 31 décembre 2023.

Il est calculé sur la base de l'équipe permanente présente au 31 décembre 2023. Il est mis à jour tous les 2 ans.

LES EFFECTIFS

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	12,37	12,00
Ingénieurs et cadres	8,76	8,00
Agents de maîtrise	3,53	2,76
Employés et techniciens	0,08	1,24
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		