

Association TRANSROCK

3 avenue Victor HUGO

33700 MERIGNAC

COMPTES ANNUELS au 31/12/2024

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 23

CABINET OMEGA

36 COURS GEORGES CLEMENCEAU

33000 BORDEAUX

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association TRANSROCK
3 avenue Victor HUGO
33700 MERIGNAC

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

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

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

- Total du bilan,	709 143 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	710 887 Euros
- Résultat net comptable,	(12 710) Euros

Fait à MERIGNAC
Le 28/04/2025

JONATHAN BEZ

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	13 745	13 145	600	1 278	678	53.05
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	320 297	233 924	86 373	123 735	37 362	30.20
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	1 000		1 000	1 000		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	335 042	247 069	87 973	126 013	38 040	30.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	5 597	2 477	3 120	4 972	1 851	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 747		34 747	57 102	22 355	39.15
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	32 959		32 959	42 516	9 557	22.48
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	538 029		538 029	627 172	89 143	14.21
	Charges constatées d'avance (2)	12 314		12 314	29 398	17 084	58.11
	Total II	623 647	2 477	621 170	761 160	139 990	18.39
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		958 688	249 546	709 143	887 173	178 030	20.07

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	91 904		91 904			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	306 233		281 945		24 289	8.61
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 710		24 289		36 999	152.33
	Situation nette (sous total)	385 427		398 137		12 710	3.19
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	67 026		76 743		9 717	12.66
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	452 453		474 880		22 427	4.72
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	10 340		10 340			
	Total II	10 340		10 340			
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	14 661		14 661			
	Provisions pour charges	155 081		135 285		19 796	14.63
PROVISIONS	Total III	169 742		149 946		19 796	13.20
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 639		108 225		77 586	71.69
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	39 785		47 682		7 897	16.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 510		1 529		981	64.15
DETTES (1)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	3 673		94 571		90 898	96.12
	Total IV	76 608		252 007		175 399	69.60
DETTES (1)							
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		709 143		887 173		178 030	20.07

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		630		540	90	16.67
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	134	290	179	736	45 446	25.28
Ventes de dons en nature	2	431	5	604	3 173	56.62
Ventes de prestations de service	574	166	835	929	261 763	31.31
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	564	980	515	980	49 000	9.50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	1	500			1 500	
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	4	395	7	207	2 812	39.01
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	67	793	69	449	1 656	2.38
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	9	344		165	9 178	NS
Total I	1 359	529	1 614	611	255 081	15.80
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	37	717	54	822	17 106	31.20
Variation de stock	2	095		910	3 005	330.26
Autres achats et charges externes	510	471	707	380	196 909	27.84
Aides financières	17	873			17 873	
Impôts, taxes et versements assimilés	29	641	36	589	6 947	18.99
Salaires et traitements	518	425	523	035	4 610	0.88
Charges sociales	170	173	170	627	454	0.27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22	296	24	856	2 559	10.30
Dotations aux provisions	19	796	14	305	5 491	38.39
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	60	972	71	326	10 354	14.52
Total II	1 389	460	1 602	029	212 569	13.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	29	931	12	582	42 513	337.89

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	9 376		8 015		1 361	16.98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	9 376		8 015		1 361	16.98
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	9 376		8 015		1 361	16.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	20 555		20 597		41 151	199.80
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 481				2 481	
Sur opérations en capital	10 726		9 549		1 177	12.33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	13 207		9 549		3 658	38.31
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 870		81		3 789	NS
Sur opérations en capital	242				242	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	4 112		81		4 031	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	9 096		9 468		372	3.93
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 251		5 776		4 525	78.34
Total des produits (I+III+V)	1 382 113		1 632 175		250 062	15.32
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 394 823		1 607 886		213 063	13.25
5. EXCEDENT OU DEFICIT	12 710		24 289		36 999	152.33

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		176 400			176 400	
Bénévolat						
TOTAL		176 400			176 400	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature		176 400			176 400	
Personnel bénévole						
TOTAL		176 400			176 400	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		600		1 278	678	53.05
20500000 LOGICIELS		13 745		16 552	2 807	16.96
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		13 145		15 274	2 130	13.94
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		86 373		123 735	37 362	30.20
21570000 MATERIEL SON ET LUMIERE		262 844		290 666	27 822	9.57
21810000 AAI DIVERS		24 119		29 108	4 988	17.14
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ		32 780		36 874	4 094	11.10
21840000 MOBILIER		554		554		
28157000 AMORT. MAT. SON ET LUMIERE		187 114		184 098	3 016	1.64
28181000 AMORT.AAI DIVERS		19 380		21 687	2 307	10.64
28183000 AMORT.MAT. BUREAU ET INFORM		26 875		27 127	252	0.93
28184000 AMORT.DU MOBILIER		554		554		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		1 000		1 000		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION		1 000		1 000		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		87 973		126 013	38 040	30.19
STOCKS ET EN COURS		3 120		4 972	1 851	37.24
37120000 STOCK GOBELETS		1 492		1 183	309	26.13
37130000 STOCK CD NINO		2 864		3 110	246	7.89
37140000 STOCK TOTE BAG		584		1 219	635	52.08
37150000 STOCK CD PPV		657		777	120	15.38
37160000 STOCK BAR				1 404	1 404	100.00
39700000 PROV DEP STOCK MARCHANDISES		2 477		2 721	244	8.96
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		34 747		57 102	22 355	39.15
41119999 CLIENTS		32 859		21 713	11 146	51.34
41600000 USAG. CREANCES DOUT.LITIG				3 530	3 530	100.00
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR		1 889		34 802	32 913	94.57
49100000 PROV/DEPREC.CPTS USAGERS				2 942	2 942	100.00
AUTRES		32 959		42 516	9 557	22.48
40960000 FNS-CREANCE EMBALL ET MAT A RE		1 668		3 589	1 921	53.53
40961000 FNS - CREANCES/EMBALLAGES A RE				17	17	100.00
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV		59		3 214	3 156	98.18
42100000 SALAIRES NETS A VERSER		294			294	
44172100 SUBV.A RECEV. C.REGIONAL		5 329		5 329		
44172200 SUBV. A RECEV. C. GENERAL		15 300		15 600	300	1.92
44450000 ETAT - IS		4 525			4 525	
44566200 TVA DEDUCTIBLE 5.5%		84		1 488	1 404	94.38
44566300 TVA DEDUCTIBLE 10%				1 718	1 718	100.00
44566400 TVA DEDUCTIBLE 20%		740		1 532	792	51.69
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		2 908		5 785	2 877	49.73
44580000 TVA A REGULARISER		433		2 424	1 991	82.14
44586000 TVA DED/FNP		1 527		1 295	231	17.85
44587000 TVA/FACTURES A ETABLIR		82			82	
46710000 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT				302	302	100.00
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR		12		223	211	94.79
DISPONIBILITES		538 029		627 172	89 143	14.21
51200000 CAISSE D'EPARGNE		38 552		76 436	37 884	49.56
51210000 LIVRET ASSOCIATIF		417 742		467 789	50 048	10.70
51220000 LIVRET A		81 597		79 220	2 377	3.00

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	91	904	91	904		
10630000 RESERVES	91	904	91	904		
REPORT A NOUVEAU	306	233	281	945	24 289	8.61
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	306	233	281	945	24 289	8.61
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12	710	24	289	36 999	152.33
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	385	427	398	137	12 710	3.19
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	67	026	76	743	9 717	12.66
13110000 SUBV EQUIP/CNM COM6	4	800	4	800		
13112000 SUBV EQUIP/RETOUR SCE.19	27	247	27	247		
13113000 SUBV EQUIP DEPT/MAT INFO	1	058	1	058		
13114000 SUBV EQUIP RES PARLEM/ACCESS	6	000	6	000		
13115000 SUBV EQUIP/SON 2015	86	366	86	366		
13116000 SUBVENTION EQUI/2023	5	000	5	000		
13911000 REPRISE SUV EQUIB CNM/COM6	4	800	3	653	1 147	31.40
13912000 REPRISE PROV RETOUR SCEN 19	14	146	11	421	2 725	23.86
13913000 REPRISE SUBV EQUI DEPT/MAT INF	1	190	978		212	21.63
13914000 REPRISE SUBV EQUI RES PARL/ACC	4	918	4	442	476	10.71
13915000 REPRISE SUBV EQUI SON/2015	36	603	32	696	3 908	11.95
13916000 REPRISE SUBVENTION EQUIP 23	1	789	539		1 250	232.04
TOTAL FONDS PROPRES	452	453	474	880	22 427	4.72
FONDS DEDIES	10	340	10	340		
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV.FON	10	340	10	340		
TOTAL FONDS DEDIES	10	340	10	340		
PROVISIONS POUR RISQUES	14	661	14	661		
15180000 AUTR/PROVIS. POUR RISQUES	14	661	14	661		
PROVISIONS POUR CHARGES	155	081	135	285	19 796	14.63
15310000 PROV ENGAGEMENT RETRAITE	155	081	135	285	19 796	14.63
TOTAL PROVISIONS	169	742	149	946	19 796	13.20
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	30	639	108	225	77 586	71.69
40199999 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	4	980	75	948	70 968	93.44
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	25	659	32	277	6 618	20.50
DETTES FISCALES ET SOCIALES	39	785	47	682	7 897	16.56
42100000 SALAIRES NETS A VERSER			103		103	100.00
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	81		129		48	36.97
43100000 SECURITE SOCIALE	19	163	17	553	1 609	9.17
43710000 CAISSE RETR. AUDIENS	6	799	7	965	1 166	14.64
43720000 CAISSE PREVOY. CPM	1	351	1	274	77	6.03
43730000 FILHET ALLARD	2	480	2	162	318	14.69
43740000 ASSEDIC INTERMITTENTS	808		1	347	539	40.04
43760000 FORM.PROFESS.AFDAS	159		126		33	26.27
43770000 FORMATION CONTINUE PERMANENTS	3	649	3	507	142	4.04
43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	16		24		8	32.87
43781000 MED.TRAVAIL INT. A PAYER	235		399		164	41.13

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
43784000	TAXE APPRENTISSAGE	468		471		3	0.61
43860000	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	17		27		10	36.89
44210000	ETAT-PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 244		1 299		55	4.21
44400000	ETAT - IS A PAYER			5 776		5 776	100.00
44571200	TVA COLLECTEE 5.5%	523		568		45	7.84
44571400	TVA COLLECTEE 20%	2 793		2 901		109	3.74
44587000	TVA/FACTURES A ETABLIR			2 051		2 051	100.00
AUTRES DETTES		2 510		1 529		981	64.15
41119999	CLIENTS	673				673	
41980000	CLIENTS - AAE	1 728		1 409		319	22.64
46860000	DIVERS - CHARGES A PAYER	109		120		11	9.40
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 673		94 571		90 898	96.12
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 673		94 571		90 898	96.12
TOTAL DETTES		76 608		252 007		175 399	69.60
TOTAL GENERAL		709 143		887 173		178 030	20.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS		630		540	90	16.67
75610000 COTISATIONS ADHERENTS		630		540	90	16.67
VENTES DE BIENS		134 290		179 736	45 446	25.28
70701000 RECETTES BUVETTE ALCOOL 20%		125 983		169 844	43 861	25.82
70702000 RECETTES BUVETTE SOFT+ALIM 10%		6 932		8 416	1 484	17.64
70740000 RECETTES AFFICHES 20%		108		88	19	21.71
70750000 VENTES CD		805		1 328	523	39.40
70760000 RECETTES TOTE BAG		463		58	404	692.92
VENTES DE DONS EN NATURE		2 431		5 604	3 173	56.62
70730000 RECETTES GOBELETS		2 431		5 604	3 173	56.62
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		574 166		835 929	261 763	31.31
70610000 VENTES DE SPECTACLES 5.5%		43 734		80 921	37 187	45.95
70620000 COPRODUCTIONS				2 492	2 492	100.00
70651000 BILLETTERIE		403 299		606 568	203 269	33.51
70652000 DROITS DE LOCATIONS - 5.5%		12 271		16 328	4 056	24.84
70653000 ABONNEMENT - TVA 20%		2 829		2 701	128	4.75
70658000 RESIDENCES REPETITIONS		3 455		7 725	4 270	55.27
70659000 RESIDENCES 5.5%		744			744	
70681000 ACCUEIL ASSOC EXTERIEUR		2 540		3 381	840	24.86
70682000 RECETTES ACTION CULTURELLE		56 599		39 669	16 930	42.68
70683000 PROMOTION LOCALE (%RECETT				806	806	100.00
70684000 RECETTES ACT. CULT NON SOUMIS		5 760		9 440	3 680	38.98
70685000 RECETTES ACTION CULT 20%		1 772		1 336	436	32.64
70830000 LOCATIONS DIVERSES		1 473		1 703	230	13.51
70831000 DROIT DE TIRAGE		8 551		13 144	4 593	34.94
70832000 PARTENARIAT SACEM		7 000		10 000	3 000	30.00
70834000 AIDES CNM		17 900		21 495	3 595	16.72
70835000 PARTENARIATS PRIVES		5 000		5 000		
70836000 PARTENARIAT IDDAC 5.5%		1 238		13 222	11 984	90.64
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		564 980		515 980	49 000	9.50
74110000 SUBVENTION DRAC		178 100		130 600	47 500	36.37
74120000 SUBVENTION C.REGIONAL		75 000		75 000		
74130000 SUBV.CONSEIL GAL GIRONDE		51 000		52 000	1 000	1.92
74140000 SUBV. MAIRIE MERIGNAC		260 880		255 880	5 000	1.95
74220000 PARTENARIAT SACEM				2 500	2 500	100.00
MECENATS		1 500			1 500	
75420000 MECENATS		1 500			1 500	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		4 395		7 207	2 812	39.01
75530000 QUOTE PART OPERATIONS COMMUN		4 395		7 207	2 812	39.01
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		67 793		69 449	1 656	2.38
78173000 REPRISE PROV DEP STOCKS		244		336	92	27.32
78174000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.		2 942			2 942	
79100100 TRANSFERT DE CHARGES/CONCERT		43 222		42 937	285	0.66
79100200 TRANSFERT DE CHARGES PEPINIERE		1 400			1 400	
79100300 TRANSFERT CHARGES ASSOC MERIGN		13 923		9 081	4 842	53.33
79100600 TRANSFERT CH STRUCTURE 20%				125	125	100.00
79100800 TRANSFERTS DE CHARGES EXO				1 000	1 000	100.00
79101000 TRANSFERT CHARGES ACT CU 20%		82		165	84	50.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
79110000 AIDE ASP	1	500	3	298	1 798	54.52
79110300 REMBST CPAM			977		977	100.00
79120000 TRANSFERT CHARGES FORMATION	4	480	11	531	7 051	61.15
AUTRES PRODUITS	9	344	165		9 178	NS
75720000 PRODUITS DE CESSIONS DES IMMOS	9	263			9 263	
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	80		165		85	51.43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 359	529	1 614	611	255 081	15.80
ACHATS DE MARCHANDISES	37	717	54	822	17 106	31.20
60710000 ACHATS ALCOOL BAR	34	337	49	113	14 776	30.09
60711000 ACHATS SOFT BAR	763		1 044		281	26.90
60720000 ACHATS MARCHANDISES BAR	742		1 349		607	45.02
60730000 ACHATS GOBELETS	1 875		1 689		186	11.01
60750000 TOTE BAG			1 628		1 628	100.00
VARIATION DE STOCK	2	095	910		3 005	330.26
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	2	095	910		3 005	330.26
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	510	471	707	380	196 909	27.84
60411000 ACHATS SPECTACLES (CESSIO	179	115	285	124	106 009	37.18
60413000 ACHATS SPECTACLES (%COREA	43	801	82	432	38 631	46.86
60630000 FNTURES ENTRET PTT EQUIP	6	378	7	088	710	10.02
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	798		458		339	73.99
60642000 COPIES	768		541		226	41.82
60680000 ACHATS ALIMENT.CATERING	26	599	27	664	1 065	3.85
60680100 ACHATS NOURRITURE BAR			112		112	100.00
60680200 ACHATS CAFE/THE	1	141	1	017	124	12.21
60900000 RRR/ACHATS	121		913		792	86.77
61110000 SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	3	026	4	909	1 884	38.37
61111000 SOUS TRAITANCE CONCIERGERIE	2	100	2	898	797	27.52
61121000 SOUS TRAITANCE PHOTOGRAPHE	2	040	2	530	490	19.37
61122000 SOUS TRAITANCE BOOKING	4	290	7	510	3 220	42.88
61123000 SOUS TRAITANCE - BILLETTERIE	6	925	7	114	189	2.65
61130000 SOUS TRAITANCE ACTION CULTUR.	5	401	3	820	1 581	41.40
61140000 SOUS TRAITANCE PROGRAMMATION	16	260	14	000	2 260	16.14
61150000 SOUS TRAITANCE SECURITE	34	958	38	864	3 906	10.05
61160000 SOUS TRAITANCE CATERING	17	159	22	038	4 879	22.14
61171000 SOUS TRAITANCE ENREGISTREMENT			4	842	4 842	100.00
61180000 SOUS TRAITANCE PEPINIERE	1	900	8	714	6 814	78.20
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	7	433	6	512	921	14.14
61330000 LOCATIONS LOGICIELS/HEBERGEMEN	2	000	1	948	52	2.68
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1	905	1	727	178	10.30
61351000 LOCATIONS MATERIEL TECHNIQUE	27	059	32	986	5 927	17.97
61550000 ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	16	860	19	987	3 127	15.65
61560000 MAINTENANCE	7	151	6	562	589	8.97
61610000 MULTIRISQUES	10	046	9	191	855	9.30
61680000 AUTRES ASSURANCES	861		925		64	6.90
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	434		581		147	25.25
61840000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES	565				565	
61850000 FRAIS DE FORMATION	4	480	12	813	8 333	65.03
62100000 PERS EXTERIEUR A ASSOCIATION	1	699	4	597	2 899	63.05
62260000 HONORAIRES	13	056	17	770	4 714	26.53
62310000 INSERTION PUB	9	696	10	206	510	4.99

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62320000 CONCEPTION PROG ET AFFICH			2 060		2 060	100.00
62330000 AFFICHES ET AFFICHAGE	10 200		10 417		217	2.09
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 647		1 572		75	4.75
62370000 PUBLICATIONS	48		63		15	24.04
62380000 DONS POURBOIRES	22		20		2	10.00
62410000 FRAIS DE PORT	756		1 406		649	46.19
62470000 TRANSP. COLLECTIFS PERSONNEL	2 905		2 427		478	19.69
62510000 FRAIS DEPLACEMENT PERMANENTS	2 607		3 898		1 290	33.10
62512000 FRAIS DEP. ARTISTES ET INTERVE	2 899		3 331		432	12.96
62520000 FRAIS DEPLACEMENTS SOUMIS			26		26	100.00
62560000 REPAS	1 326		1 515		190	12.53
62561000 HEBERGEMENT DEPLACT PERMANENTS	287		1 272		984	77.42
62562000 REPAS PERMANENTS TVA NON DED	592		396		197	49.70
62570000 HEBERGEMENT ARTISTES ET INTERV	17 937		18 525		588	3.18
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	219		128		90	70.35
62620000 FRAIS TELEPHONE (STANDARD	1 323		1 322		2	0.14
62620100 FRAIS TELEPHONE MOBILES	2 682		1 679		1 003	59.76
62620300 FRAIS INTERNET TELECOM	3 063		3 827		764	19.96
62700000 FRAIS DE BANQUE	1 005		952		53	5.59
62710000 COMMISSIONS CB	2 217		3 144		927	29.48
62810000 COTISATIONS DIVERSES	2 951		2 833		119	4.19
AIDES FINANCIERES	17 873				17 873	
65720000 VNC DES IMMOS CEDEES	17 873				17 873	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	29 641		36 589		6 947	18.99
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	3 537		4 029		492	12.20
63330000 PART EMP FORM PROF CONTINUE	11 190		11 349		159	1.40
63331000 PARTICIPATION EMPLOYEUR AFDAS	159		125		33	26.66
63511000 CVAE	67		260		193	74.23
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	699		604		96	15.83
63781000 TAXE PARAFISCALE	13 989		20 222		6 233	30.82
SALAIRES ET TRAITEMENTS	518 425		523 035		4 610	0.88
64110000 REMUNERATIONS PERMANENTS	368 038		351 690		16 347	4.65
64111000 SALAIRES TECHNICIENS	48 596		54 246		5 650	10.41
64112000 SALAIRES ARTISTES	58 363		68 948		10 585	15.35
64112100 ARTISTES - ROYAUTES	98				98	
64113000 SALAIRES VACATAIRES	18 403		19 992		1 589	7.95
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 539		12 057		483	4.00
64140000 INDEMNITES FIN CDD	1 865		2 917		1 052	36.07
64141000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	1 723		2 131		408	19.15
64142000 INDEMNITES RUPTURE CONV+LICENC			1 840		1 840	100.00
64143000 INDEMNITE TELETRAVAIL	1 440				1 440	
64148000 PRIME PPV	4 800		5 500		700	12.73
64160000 DEFRAIEMENTS ARTISTES	2 560		3 714		1 154	31.06
64170000 AVANTAGES EN NATURE	1 498		1 565		67	4.28
64180000 REPRISE AVANTAGES EN NATURE	1 498		1 565		67	4.28
CHARGES SOCIALES	170 173		170 627		454	0.27
64510000 URSSAF	90 848		88 440		2 408	2.72
64530000 AUDIENS	29 130		29 076		54	0.19
64532000 COTIS PREVOYANCE PERMANENTS	3 549		3 410		139	4.08
64533000 MUTUELLE	2 697		2 426		271	11.15
64540000 POLE EMPLOI	13 306		12 101		1 205	9.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
64541000 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	10	472	11	931	1 459	12.23
64550000 CONGES SPECTACLES	16	811	19	275	2 463	12.78
64750000 MEDECINE TRAV. PHARMACIE	1	391	1	478	87	5.90
64810000 CHEQUES CADEAUX			2	390	2 390	100.00
64811000 CHEQUES CADEAUX TVA	1	968		100	1 868	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	22	296	24	856	2 559	10.30
68111000 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	1	278	3	342	2 064	61.76
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	21	019	21	514	495	2.30
DOTATIONS AUX PROVISIONS	19	796	14	305	5 491	38.39
68158000 DOT PROV ENGAGEMENT RETRAITE	19	796	14	305	5 491	38.39
AUTRES CHARGES	60	972	71	326	10 354	14.52
65160000 DROITS D'AUTEUR SACEM	32	781	52	403	19 621	37.44
65161000 DROITS AUTEUR PHOTOGRAPHES	3	377	4	730	1 354	28.61
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	3	047			3 047	
65500000 QUOTE PART OPERATIONS COMMUN	21	721	14	111	7 610	53.93
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN		45		82	37	44.63
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1	389 460	1	602 029	212 569	13.27
RESULTAT D'EXPLOITATION	29	931	12	582	42 513	337.89
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	9	376	8	015	1 361	16.98
76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS	9	376	8	015	1 361	16.98
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	9	376	8	015	1 361	16.98
RESULTAT FINANCIER	9	376	8	015	1 361	16.98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20	555	20	597	41 151	199.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2	481			2 481	
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.	2	481			2 481	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10	726	9	549	1 177	12.33
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	9	717	9	074	643	7.08
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	009		475	534	112.52
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	13	207	9	549	3 658	38.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3	870		81	3 789	NS
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES				81	81	100.00
67200000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.	3	870			3 870	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	242				242	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	242				242	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4	112		81	4 031	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9	096	9	468	372	3.93

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 251	5 776	4 525	78.34
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	1 251	5 776	4 525	78.34
TOTAL DES PRODUITS	1 382 113	1 632 175	250 062	15.32
TOTAL DES CHARGES	1 394 823	1 607 886	213 063	13.25
EXCEDENT OU DEFICIT	12 710	24 289	36 999	152.33

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Tableau de variation des fonds propres	18
Tableau de variation des fonds dédiés	19
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	21
Evaluation des créances et des dettes	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
Subventions d'équipement	21

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	22
Rémunération des dirigeants	22
Ventilation de l'effectif moyen	22
Valorisation des contributions volontaires	22
Honoraires des commissaires aux comptes	22

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	23
--	----

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	23
-----------------------------------	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 709 142.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 359 529.38 Euros et dégageant un déficit de 12 710.02- Euros.

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

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

L'association exerce une action de développement culturel dans le champ des musiques actuelles à travers plusieurs activités :

- la diffusion, l'organisation de concerts
- l'accompagnement de jeunes artistes
- l'action culturelle auprès de jeunes publics et fragiles
- la médiation et la mise à disposition de ressources

Elle bénéficie de ressources propres (billetterie, etc...) et de subventions publiques.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03 et au règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

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

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

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

Fonds dédiés :

Lorsqu'une subvention accordée pour financer une ou plusieurs actions n'a pu être utilisée en totalité au cours de l'exercice, les engagements d'emplois et leurs réalisations ultérieures sont traités selon les modalités définies par le règlement n°2018-06. A ce titre, les engagements d'emplois sont inscrits en charges aux comptes 6894 « Engagements à réaliser » et au passif sous la rubrique 19 « fonds dédiés sur subventions »

ANNEXE

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

Ils sont rapportés au compte de résultat au rythme de leur réalisation au compte 7894 « report de subventionsnonutilisées ».

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	16 552		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	290 666		865
Installations générales agencements aménagements divers	29 108		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 427		665
TOTAL	357 201		1 530
Autres participations	1 000		
TOTAL	1 000		
TOTAL GENERAL	374 753		1 530

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 807	13 745	13 745
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		28 687	262 844	262 844
Installations générales agencements aménagements divers		4 988	24 119	24 119
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 759	33 334	33 334
TOTAL		38 434	320 297	320 297
Autres participations			1 000	1 000
TOTAL			1 000	1 000
TOTAL GENERAL		41 242	335 042	335 042

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		15 274	1 278	3 408	13 145
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		184 098	14 087	11 071	187 114
Installations générales agencements aménagements divers		21 687	2 424	4 731	19 380
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 681	4 507	4 759	27 429
TOTAL		233 466	21 018	20 560	233 924
TOTAL GENERAL		248 741	22 296	23 968	247 069
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 278				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 087				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 424				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 507				
TOTAL	21 018				
TOTAL GENERAL	22 296				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	91 904				91 904
Report à nouveau	281 945		24 289		306 233
Excédent ou déficit de l'exercice	24 289	24 289-		12 710-	12 710-
Situation nette	398 137	24 289-	24 289	12 710-	385 427
Subventions d'investissement	76 743			9 717	67 026
TOTAL I	474 880	24 289-	24 289	2 993-	452 453

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	10 340					10 340	
2016 MERIGNAC/MAISON CAR	4 240					4 240	
2018 MERIGNAC/MAISON CAR	6 100					6 100	
TOTAL	10 340					10 340	

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	135 285	19 796			155 081
Autres provisions pour risques et charges	14 661				14 661
TOTAL	149 946	19 796			169 742

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	2 721		244		2 477
Sur comptes clients	2 942		2 942		
TOTAL	5 663		3 186		2 477
TOTAL GENERAL	155 609	19 796	3 186		172 219

Dont dotations et reprises d'exploitation		19 796	3 186		
---	--	--------	-------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	34 747	34 747	
Personnel et comptes rattachés	294	294	
Impôts sur les bénéfices	4 525	4 525	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 774	5 774	
Divers état et autres collectivités publiques	20 629	20 629	
Débiteurs divers	1 738	1 738	
Charges constatées d'avance	12 314	12 314	
TOTAL	80 020	80 020	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 639	30 639		
Personnel et comptes rattachés	81	81		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 144	35 144		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 316	3 316		
Autres impôts taxes et assimilés	1 244	1 244		
Autres dettes	2 510	2 510		
Produits constatés d'avance	3 673	3 673		
TOTAL	76 608	76 608		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 889
Autres créances	20 699
Total	22 587

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 659
Dettes fiscales et sociales	98
Autres dettes	1 837
Total	27 594

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 314
Total	12 314
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 673
Total	3 673

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat. Cette reprise est basée sur le montant de la dotation aux amortissements affectée du coefficient de financement du bien concerné.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
DRAC	178 100
CONSEIL REGIONAL	75 000
CONSEIL GENERAL	51 000
MAIRIE MERIGNAC	260 880
Total	564 980

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	9
Total	12

Valorisation des contributions volontaires

Valorisation de la mise à disposition des locaux 2024 :

- pour le Krakatoa = 173 822.90 € pour 1250 m2
- pour Cavaillet = 2 576.82 € pour 200 m2

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 400 euros HT, décomposés de la manière suivante :

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

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

- Turn over faible
- Taux d'actualisation brut : 3.10%
- Taux de revalorisation des salaires : 3 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS DIVERSES	2 481	
Total	2 481	
Charges exceptionnelles		
- REGULATISATIONS DIVERSES	4 112	
Total	4 112	

TRANSROCK

3 avenue Victor Hugo
33700 MERIGNAC
SIREN 380 163 436

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos au 31 décembre 2024

Aux membres de l'association TRANSROCK

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TRANSROCK 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 1er 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- La note « Engagement en matière de pensions et retraites » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation d'une provision pour indemnités de départ à la retraite. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons contrôlé la cohérence des hypothèses retenues

pour l'évaluation de ce passif, revu les calculs effectués et nous nous sommes assurés qu'une information appropriée était donnée en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

Fait à Mérignac, le 23 juin 2025

Le commissaire aux comptes
@COM AUDIT, représenté par
Jérôme COUTAND

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	13 745	13 145	600	1 278	678	53.05
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	320 297	233 924	86 373	123 735	37 362	30.20
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	1 000		1 000	1 000		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	335 042	247 069	87 973	126 013	38 040	30.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	5 597	2 477	3 120	4 972	1 851	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 747		34 747	57 102	22 355	39.15
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	32 959		32 959	42 516	9 557	22.48
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	538 029		538 029	627 172	89 143	14.21
	Charges constatées d'avance (2)	12 314		12 314	29 398	17 084	58.11
	Total II	623 647	2 477	621 170	761 160	139 990	18.39
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		958 688	249 546	709 143	887 173	178 030	20.07

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	91 904		91 904			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	306 233		281 945		24 289	8.61
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 710		24 289		36 999	152.33
	Situation nette (sous total)	385 427		398 137		12 710	3.19
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	67 026		76 743		9 717	12.66
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	452 453		474 880		22 427	4.72
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	10 340		10 340			
	Total II	10 340		10 340			
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	14 661		14 661			
	Provisions pour charges	155 081		135 285		19 796	14.63
PROVISIONS	Total III	169 742		149 946		19 796	13.20
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 639		108 225		77 586	71.69
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	39 785		47 682		7 897	16.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 510		1 529		981	64.15
DETTES (1)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	3 673		94 571		90 898	96.12
	Total IV	76 608		252 007		175 399	69.60
DETTES (1)							
DETTES (1)	Ecarts de conversion passif (V)						
DETTES (1)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	709 143		887 173		178 030	20.07

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	630		540		90	16.67
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	134	290	179	736	45 446	25.28
Ventes de dons en nature	2	431	5	604	3 173	56.62
Ventes de prestations de service	574	166	835	929	261 763	31.31
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	564	980	515	980	49 000	9.50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	1	500			1 500	
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	4	395	7	207	2 812	39.01
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	67	793	69	449	1 656	2.38
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	9	344	165		9 178	NS
Total I	1 359	529	1 614	611	255 081	15.80
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	37	717	54	822	17 106	31.20
Variation de stock	2	095	910		3 005	330.26
Autres achats et charges externes	510	471	707	380	196 909	27.84
Aides financières	17	873			17 873	
Impôts, taxes et versements assimilés	29	641	36	589	6 947	18.99
Salaires et traitements	518	425	523	035	4 610	0.88
Charges sociales	170	173	170	627	454	0.27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22	296	24	856	2 559	10.30
Dotations aux provisions	19	796	14	305	5 491	38.39
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	60	972	71	326	10 354	14.52
Total II	1 389	460	1 602	029	212 569	13.27
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	29	931	12	582	42 513	337.89

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	9 376		8 015		1 361	16.98
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	9 376		8 015		1 361	16.98
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	9 376		8 015		1 361	16.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	20 555		20 597		41 151	199.80
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 481				2 481	
Sur opérations en capital	10 726		9 549		1 177	12.33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	13 207		9 549		3 658	38.31
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 870		81		3 789	NS
Sur opérations en capital	242				242	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	4 112		81		4 031	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	9 096		9 468		372	3.93
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 251		5 776		4 525	78.34
Total des produits (I+III+V)	1 382 113		1 632 175		250 062	15.32
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 394 823		1 607 886		213 063	13.25
5. EXCEDENT OU DEFICIT	12 710		24 289		36 999	152.33

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		176 400			176 400	
Bénévolat						
TOTAL		176 400			176 400	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature		176 400			176 400	
Personnel bénévole						
TOTAL		176 400			176 400	

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 709 142.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 359 529.38 Euros et dégageant un déficit de 12 710.02- Euros.

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

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

L'association exerce une action de développement culturel dans le champ des musiques actuelles à travers plusieurs activités :

- la diffusion, l'organisation de concerts
- l'accompagnement de jeunes artistes
- l'action culturelle auprès de jeunes publics et fragiles
- la médiation et la mise à disposition de ressources

Elle bénéficie de ressources propres (billetterie, etc...) et de subventions publiques.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03 et au règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

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

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

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

Fonds dédiés :

Lorsqu'une subvention accordée pour financer une ou plusieurs actions n'a pu être utilisée en totalité au cours de l'exercice, les engagements d'emplois et leurs réalisations ultérieures sont traités selon les modalités définies par le règlement n°2018-06. A ce titre, les engagements d'emplois sont inscrits en charges aux comptes 6894 « Engagements à réaliser » et au passif sous la rubrique 19 « fonds dédiés sur subventions »

ANNEXE

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

Ils sont rapportés au compte de résultat au rythme de leur réalisation au compte 7894 « report de subventionsnonutilisées ».

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 552		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	290 666		865
Installations générales agencements aménagements divers	29 108		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 427		665
TOTAL	357 201		1 530
Autres participations	1 000		
TOTAL	1 000		
TOTAL GENERAL	374 753		1 530

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 807	13 745	13 745
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		28 687	262 844	262 844
Installations générales agencements aménagements divers		4 988	24 119	24 119
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 759	33 334	33 334
TOTAL		38 434	320 297	320 297
Autres participations			1 000	1 000
TOTAL			1 000	1 000
TOTAL GENERAL		41 242	335 042	335 042

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		15 274	1 278	3 408	13 145
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		184 098	14 087	11 071	187 114
Installations générales agencements aménagements divers		21 687	2 424	4 731	19 380
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		27 681	4 507	4 759	27 429
TOTAL		233 466	21 018	20 560	233 924
TOTAL GENERAL		248 741	22 296	23 968	247 069
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 278				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 087				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 424				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 507				
TOTAL	21 018				
TOTAL GENERAL	22 296				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	91 904				91 904
Report à nouveau	281 945		24 289		306 233
Excédent ou déficit de l'exercice	24 289	24 289-		12 710-	12 710-
Situation nette	398 137	24 289-	24 289	12 710-	385 427
Subventions d'investissement	76 743			9 717	67 026
TOTAL I	474 880	24 289-	24 289	2 993-	452 453

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 43 I-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	10 340					10 340	
2016 MERIGNAC/MAISON CAR	4 240					4 240	
2018 MERIGNAC/MAISON CAR	6 100					6 100	
TOTAL	10 340					10 340	

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	135 285	19 796			155 081
Autres provisions pour risques et charges	14 661				14 661
TOTAL	149 946	19 796			169 742

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	2 721		244		2 477
Sur comptes clients	2 942		2 942		
TOTAL	5 663		3 186		2 477
TOTAL GENERAL	155 609	19 796	3 186		172 219

Dont dotations et reprises d'exploitation		19 796	3 186		
---	--	--------	-------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	34 747	34 747	
Personnel et comptes rattachés	294	294	
Impôts sur les bénéfices	4 525	4 525	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 774	5 774	
Divers état et autres collectivités publiques	20 629	20 629	
Débiteurs divers	1 738	1 738	
Charges constatées d'avance	12 314	12 314	
TOTAL	80 020	80 020	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	30 639	30 639		
Personnel et comptes rattachés	81	81		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 144	35 144		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 316	3 316		
Autres impôts taxes et assimilés	1 244	1 244		
Autres dettes	2 510	2 510		
Produits constatés d'avance	3 673	3 673		
TOTAL	76 608	76 608		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 889
Autres créances	20 699
Total	22 587

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 659
Dettes fiscales et sociales	98
Autres dettes	1 837
Total	27 594

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 314
Total	12 314
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 673
Total	3 673

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat. Cette reprise est basée sur le montant de la dotation aux amortissements affectée du coefficient de financement du bien concerné.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
DRAC	178 100
CONSEIL REGIONAL	75 000
CONSEIL GENERAL	51 000
MAIRIE MERIGNAC	260 880
Total	564 980

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	9
Total	12

Valorisation des contributions volontaires

Valorisation de la mise à disposition des locaux 2024 :

- pour le Krakatoa = 173 822.90 € pour 1250 m2
- pour Cavaillet = 2 576.82 € pour 200 m2

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 400 euros HT, décomposés de la manière suivante :

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

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

- La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
- Turn over faible
 - Taux d'actualisation brut : 3.10%
 - Taux de revalorisation des salaires : 3 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS DIVERSES	2 481	
Total	2 481	
Charges exceptionnelles		
- REGULATISATIONS DIVERSES	4 112	
Total	4 112	