



S. E. C. A.

SOCIÉTÉ EUROPÉENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

ASS COD

52 boulevard de Magenta

75010 PARIS

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2024

SOMMAIRE

ASS COD

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

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	9
Compte de Résultat détaillé	10
Annexe des comptes annuels	13
Analyse bilan	22

ATTESTATION

ASS COD

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS COD

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

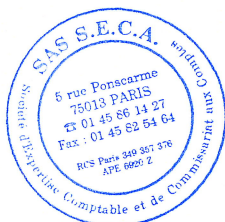
et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	630 402 €
Résultat net comptable	-68 783 €
Total du bilan	153 705 €

Laurence Taupin,
Directrice.



Fait à Paris,
Le 17/04/2025.
Yelena Maurer,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

ASS COD

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 880	4 723	1 157	1 633
Autres	28 052	27 098	954	517
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 000		6 000	6 120
TOTAL (I)	39 932	31 821	8 111	8 270
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	57 847		57 847	46 830
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	61 882		61 882	34 910
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	25 865		25 865	84 734
Charges constatées d'avance				975
TOTAL (II)	145 594		145 594	167 449
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	185 526	31 821	153 705	175 718

BILAN PASSIF

ASS COD

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		
Autres		
Report à nouveau	101 869	115 902
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 783	-14 033
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>33 086</i>	<i>101 869</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	33 086	101 869
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 642	1 435
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 398	17 336
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	50 778	38 244
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 500	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 300	16 833
TOTAL (IV)	120 619	73 849
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	153 705	175 718

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS COD

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	379 730	308 880
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	238 176	239 185
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	10 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 415	1 523
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	82	11 011
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	630 402	560 600
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	278 449	203 021
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 127	6 666
Salaires et traitements	239 895	212 409
Charges sociales	114 026	97 852
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 079	1 590
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	59 713	60 298
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	700 288	581 836
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-69 886	-21 237
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 103	1 848
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)	1 103	1 848
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)	1 103	1 848

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS COD

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-68 783	-19 389
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		678
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		678
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)		678
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-4 678
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	631 505	563 126
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	700 288	577 158
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-68 783	-14 033
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		49 420
Bénévolat		
TOTAL		49 420
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		49 420
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		49 420
TOTAL	-68 783	-14 033

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS COD

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 880,00	4 723,25	1 156,75	1 632,75
2154000000 Matériel Technique	5 880,00		5 880,00	5 880,00
2815400000 Amortis. Matériel Technique		4 723,25	-4 723,25	-4 247,25
Autres	28 051,86	27 097,52	954,34	516,93
2182000000 Matériel De Transport	8 333,33		8 333,33	8 333,33
2183000000 Matériel De Bureau	19 718,53		19 718,53	18 677,69
2818200000 Amortis. Matériel De Transport		8 333,33	-8 333,33	-8 333,33
2818300000 Amortis. Matér. Bureau Et Infor		18 764,19	-18 764,19	-18 160,76
Immobilisations financières				
Autres	6 000,00		6 000,00	6 120,00
2750000000 Dépôts Et Cautionnements	6 000,00		6 000,00	6 120,00
TOTAL (I)	39 931,86	31 820,77	8 111,09	8 269,68
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	57 847,06		57 847,06	46 829,62
Avances et acomptes versés sur commandes	3 658,91		3 658,91	
4091000000 Fournisseurs - Acomptes S/Comm	3 658,91		3 658,91	
Autres	58 222,75		58 222,75	34 909,99
401engie Engie				613,12
401resid Residhome				1 535,80
4211000000 Personnel - Rémunérations Dues	99,27		99,27	99,27
4417200000 Subv. Région A Recevoir	15 993,16		15 993,16	13 650,66
4456600000 Tva Déductible S/Aut. Biens Et	2 637,32		2 637,32	1 528,43
4456700000 Crédit De Tva À Reporter	3 467,00		3 467,00	15 906,00
4457140000 Tva Collectee 2. 10%	452,00		452,00	
4458300000 Remboursement De Tva Demandé	30 000,00		30 000,00	
4458600000 Tva Sur Factures Non Parvenues	3 074,00		3 074,00	1 500,00
4661000000 Spedidam				30,72
4662000000 Sacd				45,99
4687000000 Divers - Produits A Recevoir	2 500,00		2 500,00	
Disponibilités	25 865,16		25 865,16	84 733,96
5122000000 Bnp	24 000,76		24 000,76	35 478,80
5122100000 Bnp Livret	1 507,57		1 507,57	48 904,73
5311000000 Caisse	356,83		356,83	350,43
Charges constatées d'avance				975,04
4860000000 Charges Constatées D'avance				975,04
TOTAL (II)	145 593,88		145 593,88	167 448,61
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	185 525,74	31 820,77	153 704,97	175 718,29

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS COD

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	101 869,34	115 902,11
1100000000 Report À Nouveau (solde Crédit)	101 869,34	115 902,11
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 782,87	-14 032,77
Situation nette (sous total)	33 086,47	101 869,34
TOTAL (I)	33 086,47	101 869,34
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 641,92	1 435,14
5186000000 Intérêts Courus À Payer		95,88
5400010000 Régie O Dubois	1 260,26	1 253,16
5400020000 Régie Michaudel	381,66	
5400290000 Régie Lagrange		56,00
5400310000 Régie Picard		18,65
5400400000 Régie Tamura		11,45
Dettes fournisseurs	14 360,88	8 336,03
Dettes fournisseurs factures non parvenues	23 037,47	9 000,00
Dettes fiscales et sociales	50 778,23	38 244,45
4282000000 Dettes Provis. Pr Congés À Pay	6 742,00	4 429,00
4310000000 Urssaf	18 290,10	14 619,00
4311000000 Urssaf Limousin	5 062,74	1 969,04
4371100000 Audiens	8 594,44	6 756,15
4374000000 Pôle Emploi	2 323,07	1 230,58
4378000000 Cmb	451,86	492,92
4378300000 Fcap		88,70
4378400000 Fnas	609,00	514,00
4382000000 Charges Sociales S/Congés À Pa	3 115,00	1 840,00
4386100000 Afdas	992,71	943,43
4421000000 Prélèvements À La Source (ir)	1 813,00	1 837,00
4440000000 Etat - Impôts Sur Les Bénéfice	683,00	683,00
4457100000 Tva Collectée 5.5%		2 192,13
4457130000 Tva Collectée 20%	180,00	
4458700000 Tva S/Factures A Etablir	1 601,24	231,43
4472000000 Retenue À La Source	320,07	418,07
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 000,00	
4191000000 Clients - acomptes sur command	22 000,00	
Autres dettes	2 500,00	
4671000000 Autres Comptes Débiteurs/Crédi	2 500,00	
Produits constatés d'avance	6 300,00	16 833,33
4870000000 Produits Constatés D'avance	6 300,00	16 833,33
TOTAL (IV)	120 618,50	73 848,95
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	153 704,97	175 718,29

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS COD

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	379 729,77	308 880,10
7061000000 Cessions 5.5%	119 000,00	122 291,40
7061100000 Frais S/Cessions 5.5%	15 237,39	19 141,23
7062000000 Coréalizations	32 868,02	8 001,42
7067000000 Autres Prestations 20%	9 637,86	30 438,14
7067100000 Autres Prestations 5.5%	16 453,46	21 314,26
7068000000 Coproductions	70 000,00	25 000,00
7069100000 Cessions Export	23 473,00	
7069200000 Cessions Intracom.	74 884,87	76 540,00
7088900000 Produits Annexes Export	18 175,17	6 153,65
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	238 175,83	239 184,93
7411000000 Subv M De La Culture Drac	200 000,00	200 000,00
7412000000 Subvention Cr Ile De France	27 342,50	30 000,00
7488000000 Autres Subventions	10 833,33	9 184,93
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	10 000,00	
7542000000 Mécénat	10 000,00	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 415,00	1 523,25
7910000000 Transfert De Charges D'exploit	2 415,00	1 523,25
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	81,88	11 011,34
7516000000 Droits D'auteurs		11 000,00
7580000000 Produits Divers Gestion Couran	81,88	11,34
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	630 402,48	560 599,62
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	278 448,56	203 021,04
6061100000 Fournitures Électricité	997,59	650,03
6063000000 Achats De Petit Équipement	458,82	160,41
6064000000 Achats Fournitures Administrat	2 144,02	2 287,26
6065100000 Achats Décors	17 230,35	140,10
6065200000 Achats Costumes	7 409,12	1 159,33
6065300000 Achats Frais Régie	1 002,48	576,18
6110000000 Sous-Traitance Générale	49 423,80	48 195,33
6111000000 Sous-Traitance Artistique	6 822,24	6 177,78
6132000000 Locations Immobilières	20 357,86	18 790,00
6132100000 Locations Salles		360,00
6135100000 Locations De Matériel Techniqu	495,73	
6135200000 Locations De Matériel De Trans	1 330,15	136,50
6140000000 Charges Locatives & Copropriét	1 200,00	1 200,00
6155000000 Entretien Sur Biens Mobiliers		250,00
6155100000 Entretien Du Matériel Techniqu		208,25
6155300000 Entretien Pressing	149,35	291,47
6156000000 Maintenance	2 604,00	2 093,00
6161000000 Multirisques	1 167,50	1 145,87
6181000000 Documentation Générale	26,50	312,98

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS COD

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6214000000 Personnel Prêté	46 181,19	2 000,28
6221000000 Commissions	6 233,33	
6226100000 Honoraires Artistiques	500,00	
6226300000 Honoraires Administratifs	11 530,00	18 100,00
6226400000 Honoraires Graphiste	1 942,50	6 180,00
6226800000 Autres Honoraires		86,63
6231000000 Annonces Et Insertions		70,60
6236000000 Catalogues Et Imprimés	64,00	6 297,00
6245000000 Transports Décors	21 230,00	7 140,00
6248000000 Transports Divers	540,58	98,24
6251000000 Voyages Et Déplacements	56 830,17	54 127,13
6252000000 Défraiements	12 415,10	16 956,90
6257000000 Réceptions	507,67	993,10
6260000000 Frais Postaux	24,40	8,00
6261000000 Frais De Télécommunication	700,71	976,73
6265000000 Internet	2 195,37	3 030,50
6278000000 Prestations De Services Banca	1 477,85	1 686,84
6281000000 Cotisation, Adhésion	446,18	749,60
6284000000 Frais De Recrutement De Person	290,00	
6285000000 Formation	2 520,00	385,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 126,50	6 666,26
6312000000 Taxe D'apprentissage	1 682,15	1 564,45
6333000000 Formation Continue (organisme)	4 345,15	3 773,61
6351100000 Contribut° Economique Territor		435,00
6351200000 Taxes Foncières	1 099,20	893,20
Salaires et traitements	239 895,22	212 408,75
6411000000 Salaires Artistes	87 876,74	88 904,92
6411100000 Salaires Techniques	75 940,91	66 132,68
6411500000 Salaires Administratifs	72 403,17	54 600,00
6412000000 Congés Payés	2 313,00	2 195,00
6414000000 Transport	1 136,40	126,15
6415600000 Indemnité Vélo	225,00	450,00
Charges sociales	114 025,76	97 852,44
6451000000 Cotisations À L'urssaf	49 225,71	42 940,00
6452000000 Cotisations Aux Mutuelles	495,29	424,08
6453000000 Cotisations Aux Caisses De Ret	16 422,00	14 428,40
6454000000 Cotisations Pôle Emploi	3 016,62	2 866,55
6454200000 Cotis Pôle Emploi Intermittent	14 842,55	12 158,43
6455000000 Cotis. Congés Spectacles	23 712,54	19 851,55
6455100000 Charges Soc. S/Sal À Établir	1 275,00	493,00
6456000000 Cotisations Agessa	461,04	631,46
6472000000 Cotisations Fnas	3 425,61	3 040,01
6472500000 Cotisations Fcap	590,82	524,41
6475000000 Médecine Du Travail Et Pharmac	558,58	494,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 079,43	1 589,67
6811200000 Dot. Amort. S/Immobil. Corpore	1 079,43	1 589,67
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	59 712,72	60 298,14
6516000000 Droits D'auteurs	58 267,89	60 286,08
6580000000 Charges Diverses Gestion Coura	1 444,83	12,06
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	700 288,19	581 836,30
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-69 885,71	-21 236,68
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 102,84	1 847,77
7680000000 Autres Produits Financiers	1 102,84	1 847,77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS COD

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 102,84	1 847,77
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)	1 102,84	1 847,77
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-68 782,87	-19 388,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		678,14
7720000000 Produits Des Exercices Antérie		678,14
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		678,14
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)		678,14
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-4 678,00
6990000000 Prdts-Reports Arriere Deficits		-4 678,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	631 505,32	563 125,53
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	700 288,19	577 158,30
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-68 782,87	-14 032,77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		49 419,50
8710000000 PRESTATIONS LOCAUX		49 419,50
Bénévolat		
TOTAL		49 419,50
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		49 419,50
8610000000 Mise A Dispo Locaux		49 419,50
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		49 419,50
TOTAL	-68 782,87	-14 032,77

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association C.O.D a pour objet social de créer des œuvres chorégraphiques, musicales, performatives, des notations chorégraphiques ; d'organiser des performances, des expositions, des événements culturels faisant intervenir la danse, la musique, la vidéo, l'art plastique, les arts visuels, la photographie, la littérature et autres formes d'écriture, le cinéma et le théâtre ; d'éditer des livres ; de promouvoir ces événements et les artistes qui y participent ; de procéder à l'enregistrement audio et vidéo de ces événements ; de développer un site internet sur ces événements ; et plus généralement de mettre en œuvre toute action se rapportant directement ou indirectement à l'objet ou susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COD

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Matériel technique	2 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau	3 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS EN NATURE

- Résidence CCN de Caen : mise à disposition gracieuse pendant 6 jours
- Le CCN de Caen en Normandie met gracieusement à la disposition son Studio Halle noire de la Halle aux Granges et les espaces de travail, du lundi 17 au mardi 18 juin 2024 inclus
- Résidence à la Briqueterie : mise à disposition gracieuse pendant 3 jours
- Résidence à l'ONDE : mise à disposition de salle, personnel et matériel technique pendant 10 jours
- Le Centquatre résidence de 2,5 semaines, dont 0,5 semaine avec technique.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COD

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			5 880		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport		8 333		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		18 678		1 041
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				32 891		1 041
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			6 120		
TOTAL				6 120		
TOTAL GENERAL				39 011		1 041

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					5 880	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport				8 333	
		Mat. bureau, inform., mobilier				19 719	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						33 932	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				120		6 000
TOTAL					120	6 000	
TOTAL GENERAL					120	39 932	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COD

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	4 247	476		4 723
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			8 333
	Mat. bureau et informatiq., mob.	603		18 764
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	30 741	1 079		31 821
TOTAL GENERAL	30 741	1 079		31 821

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

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COD

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 000		6 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	57 847	57 847	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	99	99	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices	39 630	39 630	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	15 993	15 993	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 500	2 500	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	122 070	116 070	6 000
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COD

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

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	51 033
Autres créances	2 500
Disponibilités	
TOTAL	53 533

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COD

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

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
Report à nouveau	115 902			14 033	101 869
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 033	-14 033	-68 783	-14 033	-68 783
TOTAUX	101 869	-14 033	-68 783		33 086

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COD

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	1 642	1 642		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	37 398	37 398		
Personnel & comptes rattachés	6 742	6 742		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	39 439	39 439		
Etat & Impôts sur les bénéfices	683	683		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 781	1 781		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 133	2 133		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 500	2 500		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 300	6 300		
TOTAUX	98 619	98 619		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COD

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 300
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 300

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	23 037
Dettes fiscales et sociales	10 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	33 887

ANALYSE BILAN

ASS COD

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

POSTES	2024	2023
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	8 111	8 270
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	101 869	115 902
+ Résultat de l'exercice	-68 783	-14 033
+ Subvention d'investissement nette		
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	33 086	101 869
Provisions pour risques et charges		
+ Provisions pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	0	0
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	33 086	101 869
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	24 975	93 600

Stocks		
+ Subventions à recevoir	15 993	13 651
+ T.V.A	39 630	18 934
+ Autres créances	64 105	49 155
+ Charges constatées d'avance		975
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	119 729	82 715
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	103 736	69 064
Acomptes et avances dont les abonnements	22 000	
+ Dettes fournisseurs	37 398	17 336
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	48 997	35 821
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	1 781	2 424
+ Autres dettes	2 500	
+ Produits constatés d'avance, fonds dédiés sur subvention	6 300	16 833
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	118 977	72 414
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	752	10 301

Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	25 865	84 734
- Concours bancaires (4)	1 642	1 435
I/ TRESORERIE	24 223	83 299

TOTAL ACTIF	153 705	175 718
TOTAL PASSIF	153 705	175 718