

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD CULTUR. TOURQUENNOISE
ACTIVITE ARTISTIQUE
5 PL NOTRE DAME
BP 50215

59334 TOURCOING CEDEX
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE LILLE H
180 BD DE MONS

59491 VILLENEUVE D ASCQ
0320432279

ASSD CULTUR. TOURQUENNOISE
5 PL NOTRE DAME

BP 50215
59334 TOURCOING CEDEX

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE LILLE H
180 BD DE MONS

59491 VILLENEUVE D ASCQ
0320432279

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD CULTUR. TOURQUENNOISE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	435 616,63 euros
- Produits d'exploitation :	849 925,98 euros
- Excédent :	12 832,25 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A VILLENEUVE D ASCQ

Le 03/04/2025

Pour Fiducial Expertise

Pour Fiducial Expertise

RIVIERRE Pierre-Louis
Directeur d'agence

ASSD CULTUR. TOURQUENNOISE
5 PL NOTRE DAME

BP 50215
59334 TOURCOING CEDEX

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	6 540	6 540		554
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	1 476	1 476		
. Autres	7 018	7 018	-0	632
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées	50 000		50 000	20 000
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	150		150	150
Total	65 184	15 034	50 150	21 336
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	76 857		76 857	83 966
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	15 607		15 607	33 843
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	274 161		274 161	268 499
Charges constatées d'avance	18 842		18 842	6 505
Total	385 467		385 467	392 814
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	450 651	15 034	435 617	414 150

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	310 190	311 649
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	12 832	-1 459
Situation nette (sous-total)	323 022	310 190
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	323 022	310 190
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 249	13 852
Total	13 249	13 852
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 137	58 929
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 450	26 444
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 758	4 735
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	99 345	90 108
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	435 617	414 150

	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	du au	01/01/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		233 780	27,51		286 516	31,74	-52 736	-18,41
<i>dont parrainages</i>		4 055	0,48				4 055	#####
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subventions		599 045	70,48		600 125	66,47	-1 081	-0,18
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		840	0,10				840	#####
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits		16 261	1,91		16 164	1,79	97	0,60
Total		849 926	100,00		902 806	100,00	-52 880	-5,86
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises		-32	-0,00		-23	-0,00	-9	-36,91
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes		552 209	64,97		613 763	67,98	-61 554	-10,03
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		4 390	0,52		4 271	0,47	120	2,80
Salaires		178 113	20,96		173 053	19,17	5 060	2,92
Cotisations sociales		77 522	9,12		69 893	7,74	7 629	10,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 186	0,14		4 758	0,53	-3 572	-75,07
Dotations aux provisions					2 468	0,27	-2 468	-100,00
Reports en fonds dédiés								
Autres charges		27 709	3,26		35 448	3,93	-7 738	-21,83
Total		841 097	98,96		903 630	100,09	-62 533	-6,92
Résultat d'exploitation		8 829	1,04		-824	-0,09	9 653	1171,42
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change		6 099	0,72		3 322	0,37	2 777	83,60
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		6 099	0,72		3 322	0,37	2 777	83,60
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		6 099	0,72		3 322	0,37	2 777	83,60

	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 928	1,76	2 498	0,28	12 430	497,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			1 314	0,15	-1 314	#####
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total			1 314	0,15	-1 314	#####
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	1 216	0,14	5 271	0,58	-4 055	-76,93
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	1 216	0,14	5 271	0,58	-4 055	-76,93
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 216	-0,14	-3 957	-0,44	2 741	69,27
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	880	0,10			880	#####
TOTAL DES PRODUITS	856 025		907 442		-51 417	-5,67
TOTAL DES CHARGES	843 193		908 901		-65 708	-7,23
EXCEDENT OU DEFICIT	12 832	1,51	-1 459	-0,16	14 291	979,54
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	79 000		119 582		-40 582	-33,94
Bénévolat						
Total	79 000		119 582		-40 582	-33,94
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	79 000		119 582		-40 582	-33,94
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total	79 000		119 582		-40 582	-33,94

ANNEXE

- | Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- | Règles et méthodes comptables
- | Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- | Notes sur le Bilan Actif
- | Notes sur le Bilan Passif
- | Notes sur le Compte de Résultat
- | Engagements financiers et autres engagements

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

L'ACT se donne pour mission, dans le cadre d'une stratégie culturelle de création, de diffusion et de médiation, de mettre en oeuvre et de réaliser de façon professionnelle des projets d'envergure dans le champ de la musique et de l'image.

Activités ou missions :

Son programme d'action est : Tourcoing Jazz Festival, Tourcoing Jazz Club, Tourcoing Jazz Tour, Tourcoing Jazz Event, la saison "Ecouter Voir", l'action "Ecole au cinéma", Ciné Famille...

Moyens mis en oeuvre :

Pour se faire, elle fait appel au partenariat, au soutien de toute collectivité publique, de toute structure privée (entreprise, association, fondation...) susceptible d'adhérer à ses projets.

Lieu d'exploitation : 5 place Notre Dame à Tourcoing

Effectifs :

3

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Depuis le 24/02/2022, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie.

Les premières conséquences constatées de cette crise sont multiples avec notamment une hausse significative du coût de l'énergie ainsi que de certaines matières premières.

A la date d'arrêté des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

L'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats de l'association continuent d'être suivies de près.

Par ailleurs, l'association n'a pas de relation commerciale directe avec des clients/fournisseurs russes ou ukrainiens.

Eu égard à la situation de l'association à la date d'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	36 mois				
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	60 mois				
Autres immobilisations corporelles	L	36 à 60 mois				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution.....
Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de développement :

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Fonds commercial :

Eléments achetés.....
Eléments réévalués.....
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

Actif immobilisé :

Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et
destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
7 540		1 000	6 540
9 543		1 049	8 494
20 150	30 000		50 150
37 233	30 000	2 049	65 184

Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et
destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
6 986	554	1 000	6 540
8 911	632	1 049	8 494
15 897	1 186	2 049	15 034

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....
Autres créances.....

Etat des créances :

Actif immobilisé.....
Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
150	150	
111 306	111 306	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....
Immobilisations financières.....
Usagers et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

1 127

3 318

Charges constatées d'avance :

18 842

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	1 459	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		1 459
Total des affectations		1 459

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	311 649		1 459	310 190
Résultat de l'exercice.....	-1 459	14 291		12 832
Situation nette	310 190	14 291	1 459	323 022
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
Total.....	310 190	14 291	1 459	323 022

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	13 852		603	13 249
Total (3)	13 852		603	13 249
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	13 852		603	13 249
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....			603	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture			
	A		B	Montant global		Dont remboursement aux tiers	D	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
Subventions d'exploitation									
Sous-total									
Contributions financières d'autres organismes									
Sous-total									
Ressources liées à la générosité du public									
Sous-total									
Total									

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	47 137	47 137		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	24 450	24 450		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	27 758	27 758		
Produits constatés d'avance				
Total :	99 345	99 345		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	6 124
Dettes fiscales et sociales.....	10 634
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Selon la convention annuelle 2024 entre la Ville de Tourcoing et l'Association :	
- Le théâtre Municipal Raymond Devos situé Place du Théâtre	12 jours/an : 12 000 €
- La Maison Folie Hospice d'Havré situé 100 rue de Tournai	10 jours/an : 15 000 €
- MUba Eugène Leroy - Grande Nef	12 jours/an : 42 000 €
- Conservatoire - Auditorium Charles Roussel	5 jours/an : 7 500 €
- Médiathèques André Malraux, Andrée Chedid, Aimé Césaire, Ludomédiathèque Colette et Archives municipales	5 jours/an : 2 500 €

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Valorisation non transmise par la Ville de Tourcoing

Nature	Valorisation
<p>La Ville de Tourcoing permet, depuis le mardi 28 Janvier 2020, une occupation gracieuse par l'ACT, des sis au « 5 Place Notre Dame à Tourcoing » de façon mutualisée avec le Grand Mix.</p> <p>Cette mise à disposition concerne un bureau de 50 m (divisé en 2 espaces communicants 40 m² + 10 m²) a 2ème étage, un local de stockage-archives de 30 m² a au niveau -1, et l'accès au parking extérieur.</p> <p>L'ACT participe au frais d'abonnements et de consommation du téléphone fixe et des fluides (eau, électricité, chauffage ...) ainsi que du service de nettoyage des bureaux. L'occupant principal et l'ACT se sont entendu sur un tarif mensuel au prix forfaitaire De 1 060 € ht.</p>	

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

FRAIS DE DEVELOPPEMENT

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	5 019	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	5 019	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....

Garanties, cautions obtenues.....

Autorisation de découvert

Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits				
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière	13 249		13 852	

Méthodes et hypothèses utilisées :

- Taux d'actualisation : 3,38%
- Taux de revalorisation des salaires : 1%
- Age départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : TH/TF 00-02

ASSD CULTUR. TOURQUENNOISE
5 PL NOTRE DAME

BP 50215
59334 TOURCOING CEDEX

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.MA	6 540		6 540	7 540
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS		6 540	-6 540	-6 986
. Concessions, brevets, licences,marques	6 540	6 540		554
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
215400 MATERIEL VIDEO	1 476		1 476	1 476
281540 AMORTISSEMENT MAT.VIDEO		1 476	-1 476	-1 476
. Installations tech., matériels, outillage	1 476	1 476		
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATI	7 018		7 018	8 067
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMA		7 018	-7 018	-7 435
. Autres	7 018	7 018	-0	632
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
261000 TITRES DE PARTICIPATION	50 000		50 000	20 000
. Participations et Créances rattachées	50 000		50 000	20 000
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	150		150	150
. Autres	150		150	150
Total	65 184	15 034	50 150	21 336
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
411000 CLIENTS	75 730		75 730	80 824
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLIR	1 127		1 127	3 143
. Créances usagers et comptes rattachés	76 857		76 857	83 966
. Créances reçues par legs ou donations				
401000 FOURNISSEURS	6		6	91
425000 AVANCES & ACOMPTES AU PERS				7
445658 TVA DED SUR ENC 20 %	3 236		3 236	1 313
445659 TVA DED SUR ENC 10%	67		67	2 184
445660 TVA DED SUR ABS 20%	316		316	155
445662 TVA DED SUR ENCAISSEMENT 19	294		294	294
445663 TVA DEDUCTIBLE ABS 10%				82

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
445664 TVA 5.5%				28
445665 TVA DED SUR ENC 5.5%	518		518	
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	6 848		6 848	8 414
445710 TVA COLLECTEE 2.1				278
445830 REMBOURST TVA				15 000
445860 TVA SUR FACTURES NON PARVE	1 004		1 004	1 201
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 318		3 318	4 797
. Autres	15 607		15 607	33 843
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512100 BANQUE POPULAIRE NORD	15 902		15 902	33 757
512101 COMPTE À TERME 1	25 000		25 000	25 000
512102 COMPTE À TERME 2	25 000		25 000	25 000
512103 COMPTE À TERME 3	25 000		25 000	25 000
512104 COMPTE À TERME 4	25 000		25 000	25 000
512105 COMPTE À TERME 5				30 000
512200 BPN LIVRET	136 247		136 247	53 861
512500 SG	10 031		10 031	43 887
512600 LIVRET A SG	6 244		6 244	2 245
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 476		2 476	1 356
530000 CAISSE SIEGE	3 260		3 260	3 392
Disponibilités	274 161		274 161	268 499
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	18 842		18 842	6 505
Charges constatées d'avance	18 842		18 842	6 505
Total	385 467		385 467	392 814
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	450 651	15 034	435 617	414 150

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	310 190	311 649
Report à nouveau	310 190	311 649
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	12 832	-1 459
Situation nette (sous-total)	323 022	310 190
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	323 022	310 190
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
153000 PROV PENSION ET OBLIGATIONS	13 249	13 852
Provisions pour charges	13 249	13 852
Total	13 249	13 852
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FOURNISSEURS	41 013	49 459
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	6 124	9 470
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 137	58 929
Dettes des legs ou donations		
421100 PERSONNEL	-4	
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	7 398	8 080
431000 SECURITE SOCIALE	4 211	4 654
437200 CAISSE MUTUELLE	86	309
437350 CAISSE RETRAITE CADRES	1 476	1 643
437410 ASSEDIC ANNECY	17	46
437500 AFDAS	82	335

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
437550 MEDECINE DU TRAVAIL INTERMIT.	25	23
437560 FNAS	983	888
437565 FCAP		153
437700 MEDECINE DU TRAVAIL		160
437800 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	161	133
437840 TAXE D'APPRENTISSAGE	667	667
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	3 236	3 270
438750 ORGAN SOCIAUX PRODUIT A RECEVO	67	204
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	88	579
444100 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	880	
445665 TVA DED SUR ENC 5.5%		268
445710 TVA COLLECTEE 2.1	278	
445711 TVA COL SUR ENC 2.1%	2 039	1 977
445715 TVA COLLECTEE - TAUX REDUIT	101	7
445716 TVA COLLECTEE - TAUX NORMAL	6	
445741 TVA COL SUR ENCAISSEMENT 19.6	2 629	2 783
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	23	197
448600 ETAT-CHARGES A PAYER		67
Dettes fiscales et sociales	24 450	26 444
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 CLIENTS	27 758	4 735
Autres dettes	27 758	4 735
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	99 345	90 108
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	435 617	414 150

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
706001 PREST. DE SERVICE EXO	1 768	0,21	642	0,07	1 126	175,59
706002 PRESTATION DE SERVICE 1			68	0,01	-68	#####
706003 PREST. DE SERVICE 20%	5 583	0,66	5 333	0,59	250	4,69
706101 BILLETTERIE	442	0,05	2 187	0,24	-1 745	-79,79
706102 RECETTES BILLETTERIE 2.1	96 682	11,38	145 300	16,09	-48 618	-33,46
706103 RECETTES BILLETTERIE 5.5	58 637	6,90	55 682	6,17	2 954	5,31
706110 RECETTE BAR 10%	3 471	0,41	2 544	0,28	927	36,44
706120 RECETTE BAR 20%	10 896	1,28	11 217	1,24	-321	-2,86
706200 COPRODUCTIONS EXO	1 933	0,23	6 299	0,70	-4 366	-69,31
706201 COPRODUCTION 5.5 %	8 067	0,95	31 376	3,48	-23 309	-74,29
706202 COPRODUCTIONS 10%	1 852	0,22	2 084	0,23	-231	-11,10
706203 COPRODUCTION 2.10 %	36 894	4,34	3 590	0,40	33 304	927,80
706204 COPRODUCTION 20%			3 194	0,35	-3 194	#####
706300 COPRODUCTIONS 20%	4 055	0,48			4 055	#####
706400 PARTENARIATS 20%			13 000	1,44	-13 000	#####
706401 PARTENARIAT EXO	3 500	0,41	4 000	0,44	-500	-12,50
- ventes de prestations de services	233 780	27,51	286 516	31,74	-52 736	-18,41
<i>dont parrainages</i>	4 055	0,48			4 055	#####
Produits de tiers financeurs :						
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITA	366	0,04			366	#####
740002 SUBVENTION REGION	78 355	9,22	78 355	8,68		
740003 SUBVENTION DEPARTEME	26 445	3,11	26 445	2,93		
740004 SUBVENTION MEL	46 523	5,47	46 523	5,15	0	0,00
740007 SUBVENTION DRAC	10 000	1,18	10 000	1,11		
740010 SUBVENTION CNV	3 362	0,40	4 797	0,53	-1 435	-29,91
740016 SUBVENTION VILLE TOURC	433 995	51,06	434 007	48,07	-12	-0,00
- Concours publics et subventions	599 045	70,48	600 125	66,47	-1 081	-0,18
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. comptable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
781500 REP/PROVISIONS D'EXPLOI	603	0,07			603	#####
791000 TRANSFERT CHARGES EXP	237	0,03			237	#####
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	840	0,10			840	#####
Utilisations des fonds dédiés						
758000 PRODUITS DE GESTION CO	1	0,00	4	0,00	-3	-65,94
758100 MECENAT	16 000	1,88	16 000	1,77		
758200 COTISATIONS ADHERENTS	260	0,03	160	0,02	100	62,50
Autres produits	16 261	1,91	16 164	1,79	97	0,60
Total	849 926	100,00	902 806	100,00	-52 880	-5,86
CHARGES D'EXPLOITATION						

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
609700 RRR OBTENUS S/MARCHAN	-32	-0,00	-23	-0,00	-9	-36,91
Achats de marchandises	-32	-0,00	-23	-0,00	-9	-36,91
Variation de stocks						
604001 ACHAT SPECTACLE	196 239	23,09	261 641	28,98	-65 402	-25,00
604129 COPRODUCTION	48 045	5,65	45 859	5,08	2 187	4,77
604135 PARTICIPATION	920	0,11	840	0,09	80	9,52
604150 CONC GRAPH DOC	8 400	0,99	9 550	1,06	-1 150	-12,04
606120 ENERGIE	1 300	0,15	1 287	0,14	13	1,03
606300 ACHAT NON STOCKES	8 620	1,01	1 687	0,19	6 933	410,99
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	2 914	0,34	2 016	0,22	898	44,57
606405 IMPRESSION	7 249	0,85	8 464	0,94	-1 214	-14,35
613200 LOC. SALLES	3 300	0,39	2 700	0,30	600	22,22
613210 LOC. SALLES EXO	22 670	2,67	20 170	2,23	2 500	12,39
613500 LOCATIONS MOBILIERES	12 520	1,47	12 987	1,44	-467	-3,60
613503 LOCATION INSTRUMENTS	26 077	3,07	24 171	2,68	1 906	7,88
613504 LOCATIONS MAT SON	31 077	3,66	33 651	3,73	-2 575	-7,65
614000 CHARGES LOCATIVES & CO	12 720	1,50	12 720	1,41		
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER			525	0,06	-525	#####
615500 ENTRETIEN & REPAR. VEHI			1 810	0,20	-1 810	#####
615600 MAINTENANCE	9 072	1,07	7 819	0,87	1 253	16,02
616000 PRIMES D'ASSURANCES	4 121	0,48	3 308	0,37	813	24,57
618200 ABONNEMENTS	1 331	0,16	1 404	0,16	-73	-5,18
621100 PERSONNEL EXT.	52 687	6,20	58 818	6,51	-6 131	-10,42
622600 HONORAIRES	5 671	0,67	5 193	0,58	477	9,19
622630 AUTRES HONORAIRES	5 258	0,62	5 008	0,55	250	4,99
622700 COMMISSION SUR VENTES	1 593	0,19	1 962	0,22	-369	-18,81
623117 FRAIS DE DIFFUSION	11 056	1,30	10 491	1,16	564	5,38
623201 INFO PUB	7 070	0,83	10 226	1,13	-3 156	-30,87
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 826	0,92	8 389	0,93	-563	-6,71
625551 DEFRAIEMENTS	470	0,06			470	#####
625552 DEFRAIMENT			456	0,05	-456	#####
625650 FRAIS D HERBERGEMENT	31 086	3,66	28 819	3,19	2 267	7,87
625700 RECEPTIONS	27 061	3,18	26 734	2,96	328	1,23
626000 FRAIS D'ENVOIS	1 232	0,14	883	0,10	349	39,55
626100 TELEPHONE	1 034	0,12	910	0,10	124	13,66
627000 SERVICES BANCAIRES	1 496	0,18	1 120	0,12	376	33,59
628110 ADHESIONS COTISATIONS	2 096	0,25	2 147	0,24	-51	-2,36
Autres achats et charges externes	552 209	64,97	613 763	67,98	-61 554	-10,03
Aides financières						
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE	2 741	0,32	2 620	0,29	121	4,61
633500 TAXE APPRENTISSAGE	1 056	0,12	1 001	0,11	55	5,48
635111 COT. FONCIERE DES ENTR	594	0,07	583	0,06	11	1,89
635112 COT. S/LA VALEUR AJOUTE			67	0,01	-67	#####
Impôts, taxes et versements assimilés	4 390	0,52	4 271	0,47	120	2,80
641101 SALAIRES PERMANENTS	131 422	15,46	123 905	13,72	7 517	6,07
641102 SALAIRES ARTISTES	14 223	1,67	19 132	2,12	-4 909	-25,66
641103 SALAIRES TECHNICIENS	33 039	3,89	29 030	3,22	4 010	13,81
641200 CONGES PAYES	-682	-0,08	986	0,11	-1 668	#####
641400 INDEMNITE CDD	110	0,01			110	#####
Salaires	178 113	20,96	173 053	19,17	5 060	2,92

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
645100 URSSAF	41 828	4,92	38 253	4,24	3 575	9,35
645200 COTISATION MUTUELLE	973	0,11	928	0,10	45	4,81
645350 AUDIENS	14 248	1,68	12 863	1,42	1 385	10,77
645400 POLE EMPLOI	5 480	0,64	5 058	0,56	422	8,34
645410 POLE EMPLOI INTERMITT	4 502	0,53	3 620	0,40	883	24,38
645500 POLE SANTE TRAVAIL	267	0,03	267	0,03		
645550 MED.DU TRAVAIL-INTERMI	148	0,02	121	0,01	26	21,77
645560 FNAS + FCAP	2 285	0,27	2 267	0,25	18	0,78
645561 FNAS ARTISTES	669	0,08	550	0,06	119	21,64
645565 FCAP	-0	-0,00	-0	-0,00	0	90,91
645600 CHARGES / CONGES PAYE	-34	-0,00	87	0,01	-121	#####
645700 COTIS.CONGES SPECTACL	7 156	0,84	5 879	0,65	1 277	21,72
Cotisations sociales	77 522	9,12	69 893	7,74	7 629	10,91
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORP	554	0,07	2 508	0,28	-1 953	-77,89
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	632	0,07	2 250	0,25	-1 618	-71,93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 186	0,14	4 758	0,53	-3 572	-75,07
681500 DOT PROV CHARGES D'EXP			2 468	0,27	-2 468	#####
Dotations aux provisions			2 468	0,27	-2 468	#####
Reports en fonds dédiés						
651009 SACEM	22 096	2,60	28 057	3,11	-5 962	-21,25
651020 CNM	5 607	0,66	7 378	0,82	-1 771	-24,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTI	7	0,00	12	0,00	-6	-46,25
Autres charges	27 709	3,26	35 448	3,93	-7 738	-21,83
Total	841 097	98,96	903 630	100,09	-62 533	-6,92
Résultat d'exploitation	8 829	1,04	-824	-0,09	9 653	#####
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
766100 INTERETS PERCUS	6 099	0,72	3 322	0,37	2 777	83,60
Différences positives de change	6 099	0,72	3 322	0,37	2 777	83,60
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	6 099	0,72	3 322	0,37	2 777	83,60
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	6 099	0,72	3 322	0,37	2 777	83,60

	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 928	1,76	2 498	0,28	12 430	497,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771800 AUTRES PRODUITS EXCEP			1 314	0,15	-1 314	#####
Sur opérations de gestion			1 314	0,15	-1 314	#####
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total			1 314	0,15	-1 314	#####
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671200 PENALITES, AMENDES FISC.	1 186	0,14			1 186	#####
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT			4 968	0,55	-4 968	#####
672000 CHARGES SUR EXERCICES	30	0,00	304	0,03	-274	-90,12
Sur opérations de gestion	1 216	0,14	5 271	0,58	-4 055	-76,93
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	1 216	0,14	5 271	0,58	-4 055	-76,93
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 216	-0,14	-3 957	-0,44	2 741	69,27
Participation des salariés aux résultats						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFIC	880	0,10			880	#####
Impôts sur les bénéfices	880	0,10			880	#####
TOTAL DES PRODUITS	856 025		907 442		-51 417	-5,67
TOTAL DES CHARGES	843 193		908 901		-65 708	-7,23
EXCEDENT OU DEFICIT	12 832	1,51	-1 459	-0,16	14 291	979,54
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	79 000		119 582		-40 582	-33,94
Bénévolat						
Total	79 000		119 582		-40 582	-33,94
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	79 000		119 582		-40 582	-33,94
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total	79 000		119 582		-40 582	-33,94

	du au	01/01/2024 31/12/2024	PE	%	du au	01/01/2023 31/12/2023	PE	%	Var. en val. annuelle	
									en euros	%