

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE-REIMS

Chaussée Bocquaine
Esplanade André Malraux
51100 REIMS

**Rapports du commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2024**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

ET

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE-REIMS

**Chaussée Bocquaine
Esplanade André Malraux
51100 REIMS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

SAS CABINET GILLOT - 8 rue Marie Marvingt ZAC Croix Blandin - 51100 REIMS
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Est

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE-REIMS

**Chaussée Bocquaine
Esplanade André Malraux
51100 REIMS**

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Saint-Ex culture numérique-Reims relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

Le paragraphe « 6.3.2 subventions d'investissements » de l'annexe informe sur les variations des subventions d'investissements au cours de l'exercice. Nous avons vérifié les montants et nous nous sommes assurés de la bonne comptabilisation de ces subventions d'investissements au 31 décembre 2024.

Vérification 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

Reims, le 11 avril 2025

**Pour la SAS CABINET GILLOT,
Commissaire aux comptes**



**Clément GILLOT,
Associé signataire**

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	29 733	26 220	3 513	6 313
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	29 733	26 220	3 513	6 313
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
Actif circulant	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	731 234	704 785	26 449	45 516
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	731 234	704 785	26 449	45 516
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	106		106	106
	Prêts				
Actif circulant	Autres				
	TOTAL	106		106	106
	Total I	761 074	731 005	30 068	51 935
	Stocks et en cours	1 500		1 500	1 712
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 873		9 873	5 756
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	58 769		58 769	25 439
	TOTAL	68 643		68 643	31 196
	Divers				
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	69 826		69 826	47 794
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	25 065		25 065	20 741
	TOTAL II	165 035		165 035	101 443
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	926 109	731 005	195 104	153 379
	Renvois				
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2024	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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	16 185	55 058
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		24 888	-38 873
Situation nette (sous-total)		41 073	16 185
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		18 219	16 775
Provisions réglementées			
Total I		59 292	32 960
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		6 465
Total II			6 465
Provisions	Provisions pour risques	40 616	36 076
	Provisions pour charges		
Total III		40 616	36 076
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	7 471	10 865
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 858	17 485
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	28 365	31 118
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 792	14 982
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	8 706	3 424
Total IV		95 194	77 876
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		195 104	153 379
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		



SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	2 171	2 095
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	7 821	20 181
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	63 463	62 475
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	581 197	578 749
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 854	20 486
Charges d'exploitation	Utilisations des fonds dédiés	6 465	6 500
	Autres produits	201	263
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	664 175	690 750
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks	99	445
	Autres achats et charges externes (1)	226 009	216 719
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 054	14 199
	Salaires et traitements	276 998	366 014
	Charges sociales	84 118	102 070
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 726	43 908
	Dotations aux provisions	4 540	
	Reports en fonds dédiés		6 465
	Autres charges	18 723	189
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	652 270	750 012
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	11 904	-59 262



SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 090	1 823
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 090	1 823
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	93	126
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	93	126
2. Résultat financier (III-IV)		1 997	1 696
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		13 902	-57 566
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 996	19 167
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	10 996	19 167
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	30 441
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	0	471
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		10 996	18 696
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		11	3
Total des produits (I + III + V)		677 263	711 741
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		652 374	750 614
EXCÉDENT OU DÉFICIT		24 888	-38 873
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		6 818	5 910
Total		6 818	5 910
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		6 818	5 910
Total		6 818	5 910

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)


Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	3 513,33	6 313,33	-44.35
20500000 LOGICIELS, PROGICIELS	10 790,65	10 790,65	
20502200 LOGICIELS SUBVENTIONNES	18 742,87	18 742,87	
20520000 MARQUES, LABEL	200,00	200,00	
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS, PROGICIELS	-10 790,65	-10 790,65	
28050200 AMORTISST LOGICIELS SUBVENTIONNES	-15 429,54	-12 629,54	-22.17
Total Immobilisations Incorporelles	3 513,33	6 313,33	-44.35
Matériel outillage	26 449,37	45 516,24	-41.89
21811000 INSTALL.GLES AGENCTS AMEN.DIV.	47 229,97	47 229,97	
21812000 AMEN.AGENC.COUV.PAR SUBVENTIONS	141 310,46	140 600,06	0.51
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	36 651,00	36 651,00	
21831000 MATER.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	43 209,67	43 209,67	
21832000 MATERIEL INFOR-VIDEO SUBVENTIONNE	73 107,03	73 107,03	
21833000 MATERIEL FABLAB	145 495,34	136 225,34	6.8
21841000 MATERIEL ET MOB. (DOT. VILLE)	79 316,40	79 316,40	
21842000 MATER.ET MOB. ACQUIS PAR STEX	89 153,32	88 273,72	1
21843000 MATERIEL MOBILIER SUBVENTIONNE	75 761,68	75 761,68	
28181100 AMORT.INST.GLES AG.AM.DIVERS	-47 229,97	-47 230,06	
28181200 AMORT.AMEN.AG.COUV.PAR SUBVENT.	-139 465,42	-138 980,02	-0.35
28182000 AMORTISSEMENT DU MATERIEL DE TRANSPORT	-27 437,30	-23 107,10	-18.74
28183100 AMORT.MATER.DE BUR.ET INFORMAT.	-42 368,69	-40 296,85	-5.14
28183200 AMORT MAT INFORMATIQUE SUBVENTIONNE	-73 107,03	-72 532,35	-0.79
28183300 AMORT MAT FAB LAB	-133 597,56	-115 016,26	-16.16
28184100 AMORT. MAT. MOB (DOTATION VILLE	-77 984,30	-74 900,09	-4.12
28184200 AMORT.MAT.MOB.ACQUIS PAR STEX	-87 833,55	-87 034,22	-0.92
28184300 AMORTISSEMENT MAT MOB SUBVENTIO	-75 761,68	-75 761,68	
Total Immobilisations corporelles	26 449,37	45 516,24	-41.89
Autres titres immobilisés	106,00	106,00	
27100000 TITRES IMMOBILISÉS (DROIT DE PROPRIÉTÉ)	106,00	106,00	
Total Immobilisations financières	106,00	106,00	
TOTAL Actif immobilisé	30 068,70	51 935,57	-42.1
Stocks et en cours	1 500,28	1 712,21	-12.38
32200000 STOCK DE FOURNIT.CONSUMMABLES	879,28	992,21	-11.38
37000000 STOCK VENTES	621,00	720,00	-13.75
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 873,18	5 756,95	71.5
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	9 873,18	5 756,95	71.5
Autres	58 769,98	25 439,05	131.02
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	0,00	639,05	-100
44110000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	57 035,64	24 500,00	132.8
46870000 AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	1 734,34	300,00	478.11
Total Créances	68 643,16	31 196,00	120.04
Disponibilités	69 826,16	47 794,59	46.1
51210000 BANQUE CREDIT. MUTUEL	1 677,36	3 486,11	-51.88
51710000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	65 090,67	41 823,19	55.63
53110000 CAISSE	3 058,13	2 485,29	23.05
Charges constatées d'avance	25 065,93	20 741,15	20.85



SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2024	31/12/2023	%
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 065,93	20 741,15	20.85
Total Actif circulant		165 035,53	101 443,95	62.69
TOTAL ACTIF		195 104,23	153 379,52	27.2



SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Réserves pour projet de l'entité	16 185,03	55 058,17	-70.6
10680000 AUTRES RESERVES	16 185,03	55 058,17	-70.6
Résultat de l'exercice	24 888,27	-38 873,14	164.02
Résultat de l'exercice	24 888,27	-38 873,14	164.02
Sous-total : Situation nette	41 073,30	16 185,03	153.77
Subventions d'investissement	18 219,59	16 775,94	8.61
13132000 SUBVENT. D'INVESTISS. REGION	9 310,00	0,00	NS
13134000 SUBVENT. D'INVESTISS.COMMUNE	115 701,24	139 314,69	-16.95
13135000 SUBVENT. D'INVEST. FEDER	27 241,35	27 241,35	
13136000 SUBVENTION AGEFIPH	3 784,51	3 784,51	
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU COMPTE	-137 817,51	-153 564,61	10.25
Total I	59 292,89	32 960,97	79.89
Fonds dédiés	0,00	6 465,80	-100
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS	0,00	6 465,80	-100
Total II	0,00	6 465,80	-100
Provisions pour charges	40 616,86	36 076,71	12.58
15300000 PROVISION POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	40 616,86	36 076,71	12.58
Total III	40 616,86	36 076,71	12.58
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 471,21	10 865,18	-31.24
16400100 PRET VOITURE KANGOO 08864 90239505	7 471,21	10 865,18	-31.24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 858,65	17 485,19	139.39
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	38 036,33	14 066,52	170.4
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	3 822,32	3 418,67	11.81
Dettes fiscales et sociales	28 365,15	31 118,38	-8.85
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	5 476,82	7 646,91	-28.38
43100000 URSSAF	8 838,06	8 295,78	6.54
43110000 MDA - URSSAF	42,97	68,76	-37.51
43730000 CAISSE DE RETR.ET PREV AUDIENS	2 624,46	2 706,64	-3.04
43750000 AGRR	973,55	526,97	84.74
43762000 UNIFORMATION	4 504,55	5 260,51	-14.37
43780000 HARMONIE MUTUELLE	299,84	241,22	24.3
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	2 874,79	3 846,48	-25.26
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	466,99	372,56	25.35
44400000 ETAT, IMPOTS SUR LES BENEFICES	11,04	3,00	268
44711000 TAXE SUR SALAIRES	2 252,08	2 149,55	4.77
Autres dettes	8 792,80	14 982,62	-41.31
46860000 AUTRES CHARGES À PAYER	8 792,80	14 982,62	-41.31
Produits constatés d'avance	8 706,67	3 424,67	154.23
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	8 706,67	3 424,67	154.23
Total IV	95 194,48	77 876,04	22.24

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Total passif	195 104,23	153 379,52	27.2

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS



Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Cotisations	2 171,34	2 095,00	3.64
75620000 COTISATIONS SAINT EXUPERY	2 171,34	2 095,00	3.64
Ventes de biens	7 821,87	20 181,12	-61.24
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	0,00	49,00	-100
70710000 BAR EPHEMERE	7 750,91	8 107,04	-4.39
70720000 VENTES DE MARCHANDISES	70,96	293,00	-75.78
77200000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	0,00	11 732,08	-100
Ventes de prestations de service	63 463,31	62 475,27	1.58
70600000 PRESTATIONS DIVERSES	0,00	1 268,87	-100
70610100 ARFABRIQUE INTERVENANT	1 500,00	0,00	NS
70610200 ARTFABRIQUE FOURNITURES	200,00	0,00	NS
70610300 ARTFABRIQUE MACHINES ET MATERIELS	225,00	0,00	NS
70610600 LABOMACHINE MACHINES ET MATERIELS	105,00	0,00	NS
70610700 ROBOTIQUE INTERVENANT	120,00	0,00	NS
70610900 ROBOTIQUE MACHINES ET MATERIELS	30,00	0,00	NS
70611300 MIXTE INTERVENANT	12,00	0,00	NS
70620100 GOUTER NUMERIQUE	3 800,00	2 713,33	40.05
70620200 LABO VACANCES DIGITALES	7 200,00	7 220,00	-0.28
70620300 ACTIVITE THEATRE	0,00	200,00	-100
70620400 ACTIVITES MERCREDI	0,00	28,00	-100
70620500 ACTIVITE ANNIVERSAIRE	4 245,00	2 940,00	44.39
70620600 ACTIVITE ROBOTIQUE	400,00	2 984,67	-86.6
70620700 ACTIVITES SCIENTIFIQUES	0,00	200,00	-100
70640400 FORMATION MEDIATION	80,00	0,00	NS
70640600 FORMATION MACHINES DU FABLAB	2 215,00	2 260,00	-1.99
70640700 FORMATION LABOMACHINE	0,00	4 342,40	-100
70650100 ARTFABRIQUE INTERVENANT	6 173,33	5 302,50	16.42
70650200 ARTFABRIQUE FOURNITURES	1 410,00	1 076,00	31.04
70650300 ARTFABRIQUE MACHINES ET MATERIELS	2 885,50	1 904,50	51.51
70650400 LABOMACHINE INTERVENANT	0,00	380,00	-100
70650600 LABOMACHINE MACHINES ET MATERIELS	0,00	225,00	-100
70651300 MIXTE INTERVENANT	104,00	1 166,00	-91.08
70651400 MIXTE FOURNITURES	0,00	60,00	-100
70651500 MIXTE MACHINES ET MATERIELS	0,00	60,00	-100
70660100 Artfabrique Intervenant R&D	1 155,00	3 636,92	-68.24
70660400 AF ACCES ET FORFAITS	513,00	371,00	38.27
70660700 AF MACHINE	4 341,96	3 687,80	17.74
70660800 AF FOURNITURES	1 423,45	1 701,20	-16.33
70820000 EVENEMENTS	9 750,00	4 870,00	100.21
70830000 LOCATIONS DE SALLES	9 569,96	7 857,50	21.79
70840000 MAD PERSONNEL	1 140,00	962,50	18.44
70850000 TRANSPORT/DEPLACEMENT	1 866,51	3 526,25	-47.07
70860000 AUTRES PROD.DES ACTIV.ANNEXES	0,00	229,60	-100
70880000 AUTRES PROD.DES ACTIV.ANNEXES	2 998,60	1 301,23	130.44
Concours publics et subventions d'exploitation	581 197,32	578 749,10	0.42
74031000 SUBVENTIONS ETAT	61 000,00	61 000,00	
74031300 SUBVENTION DRAC PAG	0,00	9 000,00	-100
74031400 SUBVENTION SDJES-DSDEN JEP	5 000,00	0,00	NS
74031600 SUB SDJES DSDEN FDVA	12 000,00	0,00	NS
74032000 SUBVENTION REGION CULTURE	20 000,00	40 000,00	-50
74032200 SUBVENTION REGION CSTI	30 500,00	17 000,00	79.41
74033000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	8 600,00	7 285,00	18.05
74033200 SUBVENTION DEPARTEMENT RESIDENCES	6 500,00	6 184,00	5.11
74033300 SUBVENTION DEPARTEMENT ATELIERS	1 500,00	1 500,00	
74034000 SUBVENTIONS COMMUNE	338 450,00	418 450,00	-19.12
74034100 SUBVENTIONS EXCEPT REIMS	80 000,00	0,00	NS
74034300 SUB VILLE REIMS APPEL À PROJET	0,00	2 239,43	-100
74035000 SUBVENTIONS ASP	1 500,00	0,00	NS
74035500 SERVICE CIVIQUE INDEMNITÉ STRUCTURE	1 933,32	1 876,67	3.02
74036000 AUTRES SUBVENTIONS FONJEP	14 214,00	14 214,00	

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)



Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	2 854,00	20 486,63	-86.07
78150000 REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	16 414,24	-100
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	910,00	2 128,39	-57.24
79110000 AVANTAGES EN NATURE	1 944,00	1 944,00	
Utilisations des fonds dédiés	6 465,80	6 500,00	-0.53
78940000 REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES SUR SUBVEN	6 465,80	6 500,00	-0.53
Autres produits	201,89	263,11	-23.27
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	2,89	8,11	-64.36
75820000 DONS MANUELS AFFECTES	199,00	255,00	-21.96
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>664 175,53</i>	<i>690 750,23</i>	<i>-3.85</i>
Variation de stocks	99,00	445,50	-77.78
60370000 VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	99,00	445,50	-77.78
Autres achats et charges externes	226 009,03	216 719,74	4.29
60140000 ACHAT LICENCE ABNT INFORMATIQUE	0,00	7 465,16	-100
60320100 VARIATION STOCKS PAPIER FOURNITURES	112,93	212,86	-46.95
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	54 858,72	37 191,96	47.5
60611100 ELECTRICITE	7 413,85	10 046,59	-26.21
60612000 GAZ	8 977,03	14 913,48	-39.81
60613100 CARBURANTS LUBRIFIANTS	1 295,12	2 066,92	-37.34
60617100 EAU ASSAINISSEMENTS	590,48	590,10	0.06
60631100 PRODUITS ENTRETIEN	753,96	692,99	8.8
60632100 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	847,46	0,00	NS
60632200 PETIT MAT OUTIL. ARTFABRIQUE	0,00	1 929,75	-100
60638100 AUTR. FOUR ENTRETIEN ET PETIT EQU	28,41	200,60	-85.84
60641100 FOURNITURES DE BUREAU	269,90	438,05	-38.39
60642100 PETIT MATERIEL ET MOBILIER	310,00	0,00	NS
60643100 FTURES INFORMATIQUES	188,33	571,34	-67.04
60650100 LINGE VETEMENT TRAVAIL	510,32	0,00	NS
60660000 FOURNIT POUR SECURITE DES LOCAUX	9,18	1 527,55	-99.4
60683000 FOURN.D'ATEL.OU POUR ACTIVITES	14 235,26	12 166,85	17
61350000 LOCATION MOBILIERE	5 959,55	5 623,06	5.98
61351000 LOCATIONS LICENCES ET ABONNEMENTS INFO	8 408,43	0,00	NS
61520100 TRAV ENTRETIEN REP. BIENS IMMOB	17 714,41	19 655,16	-9.87
61552000 ENTR.MATERIEL DE TRANSPORT	429,04	2 688,83	-84.04
61553100 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE	0,00	760,39	-100
61556100 ENTRETIEN MOBILIER	3 386,41	1 587,68	113.29
61563100 MAINTENANCE INFORMATIQUE	365,40	1 170,00	-68.77
61568100 AUTRES MAINTENANCE	17 282,86	9 762,68	77.03
61610100 PRIMES ASSURANCES MULTIRISQUES	7 270,60	6 605,32	10.07
61680000 AUTRES PRIMES ASSURANCES	2 717,71	2 508,82	8.33
61830100 DOCUMENTATION TECHNIQUE	105,00	144,00	-27.08
61835000 DOCUMENTATION ESPACE INFO CULTURE	0,00	249,25	-100
61850100 COLL.SEMIN.CONF.AFF.AUX ACTIV.	0,00	126,00	-100
62140100 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	1 960,60	1 820,69	7.68
62261300 HONORAIRES THEATRE	0,00	1 800,00	-100
62262000 HONORAIRES COMPTABLES	12 052,00	15 144,00	-20.42
62263000 HONORAIRES PAIES	4 837,80	6 537,40	-26
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 818,60	4 807,44	-62.17
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	15 873,26	12 389,20	28.12
62380100 DIVERS (POURBOIRE DON /ACTIVITE	19,50	23,40	-16.67
62450000 TRANSPORT DIVERS	3 447,02	205,78	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 753,68	2 905,69	63.6
62510100 VOYAGES DEPLACTS SALARIES	3 666,51	5 322,21	-31.11
62560000 MISSIONS	1 164,37	1 063,30	9.51
62570000 RECEPTIONS	4 732,60	3 060,86	54.62
62610100 AFFRANCHISSEMENTS	46,03	181,23	-74.6
62630100 INTERNET ENVOI MAILS...	605,46	532,50	13.7

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE - REIMS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)



Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
62630200	INTERNET 03.26.77.94.54	3 400,00	5 556,92	-38.82
62630300	ACCUEIL 03.26.77.41.41	2 258,28	2 489,62	-9.29
62630600	TELESURVEILLANCE 03.26.86.84.69	524,13	516,92	1.39
62630700	PORTABLES FLOTTE	2 461,60	2 942,40	-16.34
62630800	PORTABLE LABO	157,37	375,84	-58.13
62630900	PORTABLE ARTFAB 0615627203	710,56	752,68	-5.6
62680000	Autres frais postaux et de télécom	87,88	0,00	NS
62780100	AUTRES FRAIS ET COMMIS./PRESTAT	388,64	255,53	52.09
62810100	CONCOURS DIVERS COTISATIONS	1 239,75	1 132,00	9.52
62828200	AUTR.SERV.REND.PAR TIERS VENTIL	4 116,40	3 004,74	37
62860000	FRAIS DE FORM.PROFESS.CONTINUE	1 008,00	0,00	NS
62870100	AUTRES FORMATIONS	638,63	3 004,00	-78.74
Impôts, taxes et versements assimilés		9 054,61	14 199,42	-36.23
63110100	TAXES SUR LES SALAIRES	3 013,08	7 185,55	-58.07
63330000	PART.FORMAT.PROF.CONTINUE	6 041,53	7 013,87	-13.86
Salaires et traitements		276 998,85	366 014,05	-24.32
64111100	SALAIRES CONVENTION COLLECTIVE	243 617,79	273 165,20	-10.82
64118000	DROITS D'AUTEUR	0,00	18 837,85	-100
64120100	CONGES PAYES	329,24	2 901,11	-88.65
64120200	CONGES PAYES PROVISIONNES	-2 170,09	-4 919,30	55.89
64130000	PRIMES ET GRATIFI CATIONS	29 682,94	36 454,50	-18.58
64131000	INDEMNITES COMPLEMENTAIRES maladie	2 049,30	5 503,28	-62.76
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 250,00	0,00	NS
64150000	INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE	459,67	33 291,41	-98.62
64170000	AVANTAGES EN NATURE	780,00	780,00	
Charges sociales		84 118,32	102 070,42	-17.59
64510100	COTISATIONS PAT. URSSAF	46 469,74	59 742,82	-22.22
64520100	COTISATIONS M.D.A.	0,00	210,95	-100
64530100	COTISATIONS PAT. RETRAITE	17 460,37	19 890,54	-12.22
64540100	COTISATIONS ASSEDIC ET FNGS	11 819,77	13 389,74	-11.73
64560000	CHARGES SOCIALES SUR CP	-971,69	-1 931,68	49.7
64580000	COTISATION MUTUELLE SANTE	1 744,16	1 809,15	-3.59
64720000	VERSEMENTS C S E	3 096,00	3 507,00	-11.72
64720100	GARANTIE DECES INVALIDITE	3 167,09	3 411,24	-7.16
64750100	MEDECINE TRAVAIL ET PHARMACIE	1 058,40	1 578,00	-32.93
64760000	REMBT CARTE TRANSPORT EN COMMUN	0,00	49,89	-100
64780000	AUTRES CHARGES	274,48	412,77	-33.5
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		32 726,97	43 908,18	-25.46
68110000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS I	32 726,97	43 908,18	-25.46
Dotations aux provisions		4 540,15	0,00	NS
68150000	DOTATION AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 540,15	0,00	NS
Reports en fonds dédiés		0,00	6 465,80	-100
68940000	ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR SUBVENTIONS ATTRIBUÉ	0,00	6 465,80	-100
Autres charges		18 723,67	189,83	NS
65160100	DROITS AUTEURS ET REPRODUCTIONS	192,35	181,70	5.86
65164100	DROITS D'AUTEUR	18 282,50	0,00	NS
65164500	COTISATIONS M.D.A.	238,24	0,00	NS
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	10,58	8,13	30.14
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>652 270,60</i>	<i>750 012,94</i>	<i>-13.03</i>
Résultat d'exploitation		11 904,93	-59 262,71	120.09

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)



Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	2 090,67	1 823,19	14.67
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 090,67	1 823,19	14.67
Total des produits financiers	2 090,67	1 823,19	14.67
Intérêts et charges assimilées	93,11	126,87	-26.61
66110100 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	93,11	126,87	-26.61
Total des charges financières	93,11	126,87	-26.61
Résultat financier	1 997,56	1 696,32	17.76
Résultat courant avant impôt	13 902,49	-57 566,39	124.15
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 996,99	19 167,89	-42.63
77700100 QUOTE PART SUBVENTION VIREE RLT	10 996,99	17 427,29	-36.9
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	1 740,60	-100
Total des produits exceptionnels	10 996,99	19 167,89	-42.63
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	30,00	-100
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES, PENALES	0,00	30,00	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,17	441,64	-99.96
67500000 VNC DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDÉS	0,00	441,64	-100
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,17	0,00	NS
Total des charges exceptionnelles	0,17	471,64	-99.96
Résultat exceptionnel	10 996,82	18 696,25	-41.18
Impôts sur les bénéfices	11,04	3,00	268
69510000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	11,04	3,00	268
Total des produits	677 263,19	711 741,31	-4.84
Total des produits	677 263,19	711 741,31	-4.84
Total des produits	677 263,19	711 741,31	-4.84
Total des charges	652 374,92	750 614,45	-13.09
Total des charges	652 374,92	750 614,45	-13.09
Total des charges	652 374,92	750 614,45	-13.09
Excédent ou déficit	24 888,27	-38 873,14	164.02



SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE – REIMS

Annexe



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2024

ASS Saint-Ex culture numérique Reims

Table des matières

1	Objet social	4
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	5
3	Description des moyens mis en œuvre	6
4	Principes et méthodes comptables	7
5	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	8
5.1	Fait caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	8
5.2	Evènement postérieurs à la clôture	8
6	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	9
6.1	Actif immobilisé	9
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	10
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	11
6.1.3	Durée d'amortissement	12
6.2	Actif circulant	13
6.2.1	État des stocks	13
6.2.2	Etat des créances	13
6.2.3	Produits à recevoir	14
6.2.4	Disponibilités	14
6.2.5	Charges constatées d'avance	14
6.3	Passif	15
6.3.1	Fonds propres	15
6.3.2	Subventions d'investissements	16
6.3.3	Fonds dédiés	16
6.3.4	Provisions pour risques et charges	17
6.3.5	Etat des dettes	18
6.3.6	Produits constatés d'avance	18
6.4	Compte de résultat	19
6.4.1	Détail des subventions	19
6.4.2	Dons manuels	19
6.4.3	Résultat exceptionnel	20
6.4.4	Impôts sur les bénéfices	20
7	Autres Informations	21
7.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	21
7.2	Partenariats sans échanges monétaires	21
7.3	Honoraires du commissaire aux comptes	21

7.4	Informations relatives à l'effectif	22
8	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	23
8.1	Engagements financiers donnés et reçus	23
9	Contributions volontaires en nature	24

1 Objet social

Saint-Ex, culture numérique – Reims est un lieu d'expérimentation, de transmission, de création et de diffusion artistique dédié aux arts numériques, à la culture « maker » et à l'innovation technologique. Une centaine d'activités et de projets sont proposés chaque année à destination de tout type de public. L'activité se déploie au sein d'un réseau dense de partenaires locaux, régionaux et nationaux.

C'est autour d'une thématique de saison que Saint-Ex propose de découvrir des artistes internationaux lors de différents temps forts comme le **baréphémère**, l'**avantgoût**, la **nuitnumérique** et l'**expo collective**. Les maîtres mots à Saint-Ex sont détournement et appropriation. Notre fablab permet à tout un chacun d'expérimenter, pratiquer, s'initier, faire ensemble, élaborer, créer. Différents formats sont possibles pour tous les publics dans le lieu et hors les murs.

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

Saint-Ex, culture numérique-Reims est un espace d'accueil et d'échanges dédié à la création artistique numérique et aux pratiques digitales à disposition des personnes physiques en particulier de la jeunesse et des personnes morales se rattachant à l'objet associatif mêlant la pratique des professionnels et des amateurs.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La vocation de Saint-Ex Culture Numérique Reims se déploie au travers de différents axes :

- conduire les publics à la culture par la mise en œuvre de programmes de médiation,
- être un centre ressources et d'expression pour les artistes, le secteurs culturels, éducatif, sociaux,
- contribuer à l'épanouissement individuel des personnes et au développement du lien social, notamment à travers les pratiques numériques et la création artistique,
- être un centre citoyen implanté dans son quartier,
- être un centre inscrit dans des réseaux locaux, nationaux, européens et internationaux.

Saint-Ex Culture Numérique c'est :

- 2 à 3 expositions par an,
- 1 bar éphémère par an,
- Des ateliers de pratique pour tous,
- Des rencontres professionnelles,
- Des formations,
- Des résidences de création artistique.

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

— Investissements réalisés en 2024 :

- Cartouche laser 5 670 €
- Imprimante 3D 3 600 €
- Autres matériels 1 590 €

— Ces investissements viennent en complément de ceux déjà réalisés antérieurement, constitués essentiellement de :

- Logiciels pour 29 734 €
- Diverses installations, agencements, aménagements pour 188 540 €
- Matériel de transport pour 36 651 €
- Matériel de bureau, informatique et mobilier pour 506 043 €, dont du matériel spécifique acquis en 2019, 2020, 2021, 2022 et 2023 tel que :
 - Matériel découpe laser : 31 123 €
 - Fraiseuse 3 axes : 10 872 €
 - Cinq ordinateurs : 10 684 €
 - Dix tablettes : 4 399€
 - Cinq Ipad : 3 120€

— Ressources humaines :

L'effectif au 31/12/2024 se compose comme suit :

- Quatre employés – statut cadre :
 - 1 Directrice,
 - 1 Administrateur,
 - 1 Directeur technique,
 - 1 Responsable artistique,
- Six employés – statut non-cadre :
 - 1 Chargé de coordination Fablab,
 - 1 Chargé d'animation Fablab,
 - 1 Chargée de coordination événements et relations publics,
 - 1 Assistante administrative et comptabilité,
 - 1 Chargée d'accueil,
 - 1 Chargé de communication.



4 Principes et méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Il peut être appliqué par anticipation pour l'exercice en cours à sa date de publication (le 30/12/2018).

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Depuis 2016, l'association a fait le choix de ne pas comptabiliser les charges sociales sur la provision départ en retraite. Ce choix constitue une dérogation aux principes comptables.

5 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

5.1 Fait caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Après deux déficits de 67 183 € en 2022 et de 38 873 € en 2023, l'exercice 2024 affiche un résultat excédentaire de 24 888 €.

Ce résultat s'explique en grande partie par les mouvements de personnel de l'exercice précédent. Le choix de ne pas remplacer certains postes, de réorganiser certaines missions supports a eu un impact significatif sur les comptes.

En ce qui concerne les autres charges, une gestion rigoureuse a permis de réaliser des économies, malgré un contexte encore marqué par l'inflation.

Coté produits, le chiffre d'affaires a légèrement augmenté atteignant 73 455 € en 2024. L'équipe opérationnelle a réussi non seulement à maintenir une activité avec un poste en moins mais aussi à développer de nouvelles offres.

En ce qui concerne les subventions d'exploitation, elles sont restées stables : 581 197 € réalisés en 2024 contre 578 749 € en 2023, même si légèrement inférieures au prévisionnel de 603 564 €.

La perte de l'aide FEDER depuis 2022 qui a impacté et fragilisé les deux exercices précédents, a été dépassé. De nouvelles subventions ont contribué à une stabilité avec toujours une variable concernant les AAP et les AMI. En effet, les arbitrages sont connus tardivement et ne permettent pas toujours d'ajuster les projets.

Les efforts en termes de maîtrise des dépenses, d'ajustement de la masse salariale et d'augmentation des produits de gestion et de stabilité des subventions ont permis un léger excédent qui permet d'endiguer la baisse engagée dans les précédents exercices des fonds propres de la structure.

5.2 Evènement postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

6 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

6.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	29 734	-	-	-	29 734
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	187 830	710	-	-	188 540
	Matériel de transport	36 651	-	-	-	36 651
	Mat bur., informatique, mobilier	495 894	10 150	-	-	506 043
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	720 375	10 860	-	-	731 235
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	106	-	-	-	106
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	106	-	-	-	106
Total général		750 214	10 860	-	-	761 074


6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	23 420	2 800	-	26 220
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	186 210	485	-	186 695
	Matériel de transport	23 107	4 330	-	27 437
	Mat bur., informatique, mobilier	465 541	25 111	-	490 653
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		674 859	29 927	-	704 785
Total général		698 279	32 727	-	731 006

6.1.3 Durée d'amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique des biens, déterminée par le service technique en collaboration avec le service comptable.

Les principales durées de vie retenues sont exposées dans le tableau ci-dessous



Type d'immobilisation	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Installations générales, agencements, aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

6.2 Actif circulant

6.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stocks fournitures consommables	879 €		879 €
Marchandises	621 €		621 €
TOTAL	1 500 €		1 500 €



6.2.2 Etat des créances

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	9 873	9 873	
	Autres	58 770	58 770	
Charges constatées d'avance		25 066	25 066	
TOTAL		68 749	68 749	

6.2.3 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Usagers	824 €
Fournisseurs, avoirs à recevoir	
Subvention à recevoir GRAND EST CSTI culture scientifique technique et industrielle	15 250 €
Subvention à recevoir GRAND EST culture - Art visuels	10 000 €
Subvention à recevoir GRAND EST CSTI	4 655 €
Subvention à recevoir ville de Reims	3 131 €
Intérêts courus à recevoir	
Remboursement formation à recevoir	910 €
TOTAL	34 770 €



6.2.4 Disponibilités

L'association ne possède aucune valeur mobilière de placement au 31 décembre 2024. Une partie de la trésorerie disponible (65 090 €) est placée sur un « Livret bleu Association » auprès du Crédit Mutuel, placement sans risque et liquide.

6.2.5 Charges constatées d'avance

Produits à recevoir	Montant
Licences informatiques, abonnements	4 656 €
Stock Champagne	627 €
Locations	1 357 €
Maintenance	4 489 €
Assurance	9 978 €
Honoraires	1 164 €
Catalogues, publicité	1 316 €
Téléphone, internet	465 €
Cotisations RJR	120 €
Taxes et droits d'auteurs , Médecine du travail	894 €
TOTAL	25 066 €

6.3 Passif

6.3.1 Fonds propres

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

Libellé	Solde début exercice	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde fin exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres issus de fusion (*)				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	55 058 €	-38 873 €		16 185 €
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou Déficit de l'exercice	-38 873 €	24 888 €	-38 873 €	24 888 €
Situation nette (sous total)	16 185 €	-13 985 €	-38 873 €	41 073 €
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	16 776 €	1 444 €		18 219 €
Provisions réglementées				
Total des Fonds propres	32 961 €	-12 541 €	-38 873 €	59 292 €

6.3.2 Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	170 340 €	12 441 €	26 744 €	156 037 €
Quotes-parts virées au résultat	-153 565 €	-10 997 €	-26 744 €	-137 818 €
Montant net en fonds propres	16 775 €	1 444 €	- €	18 219 €


6.3.3 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

Situation	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant en fin d'exercice (compte 194)	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Ressources		A	B	C	D = A-B+C	
D.R.A.C. Projet Handicap CATTP 2022-2023	6 466 €	-	6 466 €	- €	- €	
Total	5 466 €	-	6 466 €	- €	- €	-

6.3.4 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires	36 077 €	4 540 €		40 617 €
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges				
TOTAL	36 077 €	4 540 €		40 617 €

6.3.4.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	40 617 €	19 090 €	59 707 €
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

La convention collective appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière de 1/4 de mois de salaire par année de présence dans l'association.

L'âge retenu de départ à la retraite pour l'ensemble des salariés est de 67 ans. Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 46 617 € hors charges sociales. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de la table de mortalité) et d'une actualisation au taux de 3,1%. Ce montant est comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Depuis 2016, notre provision pour départ à la retraite est enregistrée sans charges sociales. Le montant des charges sociales non comptabilisé à fin décembre 2024 s'élève à 16 090 € avec un taux moyen de 47%.

6.3.5 Etat des dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	7 471	7 471		
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		41 859	41 859		
Dettes fiscales et sociales		28 365	23 365		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		8 793	8 793		
Produits constatés d'avance		8 707	8 707		
TOTAL		95 195	95 195		



6.3.6 Produits constatés d'avance

	Montants
<u>Recettes d'activités de la saison 2023/2024 : part reçue d'avance concernant 2024</u>	
- <u>Adhésions</u>	440 €
- <u>Ateliers</u>	8 267 €
TOTAL	8 706 €

6.4 Compte de résultat


6.4.1 Détail des subventions

Subventions	Montant
Ville de Reims : Subvention fonctionnement	338 450 €
Ville de Reims : Projet artistiques	80 000 €
Ville de Reims : Subvention périscolaire	-
DRAC : Subvention de 3 projets : Label <ART>machine</> + « Artfabrique » + Résidences	61 000 €
GRAND EST : Subvention « aide aux lieux et aux projets structurants Arts visuels »	20 000 €
GRAND EST : Subvention culture scientifique	30 500 €
GRAND EST : Subvention FEDER	-
GRAND EST : Subvention SDJES DSDEN FDVA	12 000 €
Département de la Marne : subvention de 3 projets : « Festival Nuit numérique », résidences et ateliers « publics empêchés »	16 600 €
Etat ASP : Subvention services civiques	1 933 €
FONJEP (2 employés)	14 214 €
Partenariat JEP - Politiques partenariales locales	5 000 €
TOTAL	579 697

6.4.2 Dons manuels

Libellés	Valeurs au 31/12/2024
N/A	-
TOTAUX	-

6.4.3 Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels		Montant
Quote-part de subventions d'investissements Rapportées au résultat		10 997 €
Produit de cession des éléments d'actif cédés		-
Autres produits exceptionnels		-
TOTAL PRODUITS		10 997 €
Charges exceptionnelles		
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés		-
Pénalité et amendes		-
Autres charges exceptionnelles		-
TOTAL CHARGES		-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 997 €

6.4.4 Impôts sur les bénéfices

Un impôt sur les bénéfices est de 11 € pour l'année 2024.

7 Autres Informations

7.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés. L'association ne compte aucun cadre dirigeant rémunéré.

7.2 Partenariats sans échanges monétaires

Une convention pluriannuelle d'objectifs nous lie au laboratoire de recherche de l'université Champagne-Ardenne, le CRESTIC depuis 2019

Cette convention a pour objet de favoriser le croisement entre la recherche scientifique et l'art, soutenir la recherche scientifique, numérique, de favoriser l'expérimentation créative et de faciliter l'échange de compétences et d'outils entre les parties.

Une convention pluriannuelle d'objectifs nous lie avec l'Ecole Supérieur d'Art et de Design de Reims (ESAD) depuis 2019 également.

Cette convention a pour objet de favoriser le croisement entre création, recherche et formation, accroître la circulation des étudiants entre les structures, faciliter l'échange de compétences et d'outils.

7.3 Honoraires du commissaire aux comptes

	Montant en €
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 740 € TTC
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Total	4 740 € TTC



7.4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	2024
Animateurs	
Permanents	10
Contrats aidés	
Dont :	
Cadres dirigeant	-
Cadres supérieur	4
Agents de maîtrise	
TOTAL	10

8 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

8.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals	Néant	Néant
Cautionnements	Néant	Néant
Garanties	Néant	Néant
Créances cédées non échus	Néant	Néant
Garanties d'actif et de passif	Néant	Néant
Clauses de retour à meilleure fortune	Néant	Néant
Engagements consentis l'égard d'entités liées	Néant	Néant
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	Néant	Néant
Engagements assortis de sûretés réelles	Néant	Néant
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan	Néant	Néant
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »	Néant	Néant
Engagements consentis de manière conditionnelle	Néant	Néant

9 Contributions volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

- Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.
- Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.
- Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Notre entité a comptabilisé les contributions volontaires en nature suivantes :

Type

Type	Nb personnes	Nb d'heures	Tarif	Montant
Bénévolat sur les évènements	35	279 h	16,39 € / heure	4 573 €
Bénévolat membres du CA	11	137 h	16,39€ / heure	2 245 €
Sous total bénévolat	46 personnes	416 h	16,39€ / heure	6 818 €
Dons	-	-	-	- €
Sous total dons en nature	-	-	-	- €
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE 2023				6 818€



Le taux horaire retenu pour la valorisation du bénévolat a été déterminé comme suit : taux horaire du SMIC en 2024 + charges sociales et fiscales (incluant taxe sur les salaires et FPC) au taux de 38 % (méthode de valorisation identique à N-1).

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE-REIMS

**Chaussée Bocquaine
Esplanade André Malraux
51100 REIMS**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2024

SAS CABINET GILLOT - 8 rue Marie Marvingt ZAC Croix Blandin - 51100 REIMS
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de l'Est

SAINT-EX CULTURE NUMERIQUE-REIMS

Chaussée Bocquaine

Esplanade André Malraux

51100 REIMS

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Avec la SCOP JAZZUS Productions

Personne concernée : Monsieur Jean Delestrade, administrateur chez la SCOP JAZZUS Productions et administrateur chez Saint-ex culture numérique-Reims.

Nature et objet : Convention de coproduction et mise à disposition de salles.

Modalités : L'association Saint-ex culture numérique-Reims a facturé des prestations pour un montant de 2.639 euros à la SCOP JAZZUS Productions.

Reims, le 11 avril 2025

**Pour la SAS CABINET GILLOT,
Commissaire aux comptes**



**Clément GILLOT,
Associé signataire**