

Association PAPA'S PRODUCTION

Fort de Tourneville
76620 LE HAVRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024 **SIREN 417521291**

TALENZ ALTEIS AUDIT

(Siège) Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : secretariat-caen@talenz-alteis.fr
24 Rue Maréchal Gallieni | 76600 Le Havre | Téléphone : 02.35.19.25.85 | E-mail : secretariat-lehavre@talenz-alteis.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association PAPA'S PRODUCTION,

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 PAPA S PRODUCTION 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait au Havre,

TALENZ ALTEIS AUDIT SAS

Christophe BOULAY

Commissaire aux Comptes
Associé

Signé par Christophe Boulay
Le 13/05/2025

ID: tx_qr0yq9V5l9o8



PAPA'S PRODUCTION

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⁾	18 568	12 077	6 490	8 909	
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	18 568	12 077	6 490	8 909	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	6 399 637	4 440 806	1 958 830	2 250 540
		Inst.techniques, mat.out.industriels	1 930 156	1 814 548	115 608	148 965
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	8 329 793	6 255 354	2 074 438	2 399 505		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	7 513		7 513	6 391	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	3 400		3 400	3 400	
TOTAL	10 913		10 913	9 791		
	Total I	8 359 275	6 267 432	2 091 842	2 418 206	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 825	360	11 465	28 350
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	692 667		692 667	936 911
		TOTAL	704 492	360	704 132	965 262
	Divers	Valeurs mobilières de placement	82 000		82 000	
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	44 204		44 204	190 733
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		35 074		35 074	74 695	
	Total II	865 771	360	865 411	1 230 691	
	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)	9 225 047	6 267 792	2 957 254	3 648 898	
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	301 908	379 866
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-169 648	-77 957
	Situation nette (sous-total)	132 260	301 908
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 136 416	1 303 848
	Provisions réglementées		
Total I		1 268 677	1 605 757
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	13 191	16 585
Total II		13 191	16 585
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 244 797	1 423 390
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	3 681	4 207
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 740	255 970
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	81 157	102 749
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 358	6 390
	Autres dettes	80 583	97 049
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	93 066	136 797
Total IV		1 675 385	2 026 554
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		2 957 254	3 648 898
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

PAPA'S PRODUCTION

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	3 265	3 375
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	216 548	233 602
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	939 977	919 809
	<i>dont parrainages</i>		850
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 461 705	1 531 530
	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	108 762	2 778
	Utilisations des fonds dédiés	16 585	5 100
	Autres produits	69 403	124 185
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		2 816 247	2 820 380
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	130 354	120 988
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	1 558 559	1 422 836
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	45 410	48 956
	Salaires et traitements	707 710	697 631
	Charges sociales	220 643	208 580
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	353 935	494 793
	Dotations aux provisions	360	
	Reports en fonds dédiés	13 191	16 585
	Autres charges	81 250	82 041
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		3 111 414	3 092 414
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-295 166	-272 033

PAPA'S PRODUCTION

		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	2 527	352
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 527	352
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	46 835	53 118
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	46 835	53 118
2. Résultat financier (III-IV)		-44 308	-52 766
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-339 475	-324 800
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 362 189 951	2 352 269 038
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	193 313	271 391
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 290 1 196	4 939 19 609
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	23 486	24 548
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		169 827	246 842
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		3 012 089	3 092 124
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		3 181 737	3 170 081
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-169 648	-77 957
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		79 461	78 785
Prestations en nature			9 100
Bénévolat		41 808	30 317
Total		121 269	118 202
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature		20 659	16 829
Mises à disposition gratuite de biens		21 149	22 588
Prestations en nature			
Personnel bénévole		79 461	78 785
Total		121 269	118 202

ASS PAPA'S PRODUCTION

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	2
1.1	Objet social	2
1.2	Nature et périmètre des activités	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	Charges constatées d'avance	7
2.2.2	Produits à recevoir	7
2.3	Capitaux propres	8
2.3.1	Variation des capitaux propres	8
2.3.2	Subventions d'investissements	8
2.4	Passifs et provisions	9
2.4.1	Fonds dédiés	9
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	9
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	13
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.6.2	Subventions de fonctionnement	14
2.6.3	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	15
3	Informations relatives à l'effectif	16
4	Autres informations	17
4.1	Contributions et charges volontaires en nature	17

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le nouveau règlement comptable ANC N°2020-08, modifiant le règlement ANC N°2018-06 et abrogeant le règlement CRC N°99-01, applicable au 1er janvier 2020.

1.1 Objet social

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

Elle a pour objet de développer sur la Ville du Havre, une activité culturelle au service de la population en étroite relation avec différents partenaires et plus particulièrement, la commune.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de l'entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans les fonds propres.

1.2 Nature et périmètre des activités

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Mettre en place une programmation ouverte à la diversité des spectacles vivants ;
- Accompagner les groupes de musique locaux dans leur développement artistique ;
- Déployer un festival de musiques actuelles destinées au grand public au sein du Fort de Tourneville
- Animer une émission de radio afin de promouvoir les initiatives culturelles, sportives et citoyennes du Havre et ses environs ;

L'activité de l'Association s'exerce dans le périmètre de la commune du Havre.

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

2.1 Actif immobilisé

A 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

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	18 568	-	-	18 568
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	4 410 278	5 406	-	4 415 684
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	1 979 457	8 656	4 160	1 983 953
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 470 348	10 733	37 755	1 443 327
	Installations générales, agencements, aménagements divers	8 750	-	-	8 750
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	484 500	1 741	8 162	478 079
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		8 353 333	26 536	50 076	8 329 794
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	6 391	1 122	-	7 513
	Prêts et autres immobilisations financières	3 400	-	-	3 400
TOTAL IV		9 791	1 122	-	10 913
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		8 381 693	27 658	50 076	8 359 275

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			26 536		
Immobilisations financières			1 122		
TOTAL			27 658		

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					50 076
Immobilisations financières					
TOTAL					50 076

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		9 659	2 419	-	12 078
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	2 451 071	259 928	-	2 710 999
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 688 123	45 480	3 795	1 729 808
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 343 519	36 751	37 518	1 342 752
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	8 750	-	-	8 750
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	462 365	8 843	8 162	463 046
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		5 953 828	351 001	49 474	6 255 355
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		5 963 487	353 420	49 474	6 267 433

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 4 ans
Constructions	Linéaire	10 à 18 ans
Agencement et aménagement	Linéaire	5 à 10 ans
Ouvrage d'infrastructure	Linéaire	5 à 15 ans
Installations spécifiques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel industriel et scénographique	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de cuisine-bar-restaurant	Linéaire	5 ans
Aménagement divers	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau, informatique et musique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. La date de début d'amortissement de la construction est la date de réception des locaux, soit le 19 septembre 2013.

2.2 Actif circulant

2.2.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avances s'élèvent à 35 074.8€ et concernent uniquement les charges d'exploitation.

2.2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
Subventions à recevoir	584 762
Mécénats et divers produits à recevoir	71 036
Rabais, remises et ristournes à obtenir	80
TOTAL	678 078

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	379 866	-	77 958	301 909
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-77 958	-169 648	-77 958	-169 648
Subventions d'investissement	1 303 849	-	167 432	1 136 417
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 605 757	-169 648	167 432	1 268 677

2.3.2 Subventions d'investissements

2011 (PAP) : 4 960.22 €, quote-part virée au résultat : 4 960.22 €, solde 0 €
 2011 (HLM) : 80 000 €, quote-part virée au résultat : 80 000 € solde 0 €
 2011 (VDH- TET) : 980 700 €, quote-part virée au résultat : 762 049.03 €, solde 218 650.97 €
 2012 (DRAC-TET) : 700 000 €, quote-part virée au résultat : 540 192.37 €, solde 159 807.63 €
 2012 (REG-TET) : 1 200 000 €, quote-part virée au résultat : 925 774.46 €, solde 274 225.54 €
 2013 (DPT-TET) : 400 000 €, quote-part virée au résultat : 306 682.48 €, solde 93 317.52 €
 2013 (CNV-TET) : 100 000 €, quote-part virée au résultat : 100 000 €, solde 0 €
 2013 (VDH-TET) : 282 439 €, quote-part virée au résultat : 282 439 €, solde 0 €
 2014 (VDH-TET) : 290 000 €, quote-part virée au résultat : 219 421.11 €, solde 70 578.89 €
 2016 (VDH-PAP) : 3 850 €, quote-part virée au résultat : 3 113.15 €, solde 736.85 €
 2016 (VDH-TET) : 3 150 €, quote-part virée au résultat : 3 150 €, solde 0 €
 2016 (REG-TET) : 10 069.93 €, quote-part virée au résultat : 10 069.93 €, solde 0 €
 2018 (GIE-TET) : 21 887.96 €, quote-part virée au résultat : 15 812.93 €, solde 6 075.03 €
 2020 (CNM Comm6) : 32 000 €, quote-part virée au résultat : 14 164.07 €, solde 17 835.93€
 2022 (Matériel scén) Région : 60 000€, quote part virée au résultat : 19 319.37 €, solde : 40 680.63 €
 2022 (Matériel scén) Départ :14 000€, quote part virée au résultat : 6 196.78 €, solde : 7803.22 €
 2022 (Matériel scén) Le Havre : 10 000€, quote part virée au résultat : 5171.73 €, solde : 4 828.27 €
 2022 (Réfection) Départ :128 081€, quote part virée au résultat : 19 531.21 € solde : 108 549.79 €
 2022 (Réfection) Le Havre : 140 000€, quote part virée au résultat : 24 689.1 € solde : 115 310.9€
 2024 (Réfection) Le Havre : 20 000€, quote part virée au résultat : 1 986.46€ solde : 18 013.54€

Total des subventions d'investissement : 4 396 177.89€
 Cumul des quote-part virées au résultat au 31/12/23 : 3 072 329.1 €
 Quote part virée au résultat 2024 : 187 432.04 €
 Solde au 31/12/24 : 1 136 416 €

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Fonds dédiés

Intitulé des projets	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Financement DRAC – OTR	1 825		1825	0
Département et ARS – OTR		1600		1600
CNM – Fonds dédiés		7 191.7		7 191.7
DRAC – Tetris	7 371		7 371	0
Region – Tetris	4 500		4 500	0
Region – Tetris	2 890		2 890	0
SACEM – Tetris		4 500		4 500

2.4.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. L'association n'a pas chiffré le montant des engagements.

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 93 066 euros et correspondent principalement :

- Aux subventions et aides à l'emploi accordées sur l'année civile 2024 pour ouest track radio à hauteur de 36 400€ ;
- Aux ventes du Tétris pour les événements qui ont lieu sur l'année civile 2024 à hauteur de 24 345 € ainsi qu'au plan d'amortissement mis en place suite au litige sur l'étanchéité sur bâtiment pour 32 321€.

2.4.2.2 Charges à payer

Libellés	Montant
Factures non parvenues	50 682
Personnel charges à payer	6 276
Autres dettes	80 584
TOTAL	137 542

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		3 400	-	3 400
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		432	432	-
	Autres créances clients		11 393	11 393	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-44	-44	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	26 479	26 479	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	584 762	115 009	25 433
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		71 116	71 116	-
	Charges constatées d'avance		35 075	35 075	-
TOTAL			754 814	725 981	28 833

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	1 244 444	177 777	888 889	177 778
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		3 681	3 681	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		167 741	167 741	-	-
Personnel et comptes rattachés		28 783	28 783	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		46 385	46 385	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	3 901	3 901	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	670	670	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 359	4 359	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		80 584	80 584	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		93 066	41 233	51 833	-
TOTAL		1 673 614	555 115	940 722	177 778

* L'emprunt du crédit coopératif pour les bâtiments du TETRIS est garanti par la ville du Havre. Le solde de l'emprunt au 31/12/2024 s'élève à 1 244 444.42 euros.

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	177 778

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	216 548	-	216 548
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	939 978	-	939 978
Chiffre d'affaires net	1 156 526	-	1 156 526

Le chiffre d'affaires réalisé se décompose selon les recettes suivantes :

Ouest track radio

- Prestations diverses : 4 425 €
- Diffusion de message d'intérêt collectif : 5 877 €
- Formation à la réalisation d'émission : 17 310 €
- Autres : 78 €

Papa's

- Recettes Bar : 111 039 €
- Ventes de produits dérivés : 3 840 €
- Billetterie : 390 321 €
- Activités annexes : 7 619 €

Tetris

- Recettes Bar : 101 574 €
- Produits divers : 95.16 €
- Billetterie : 287 169 €
- Recettes snake : 137 236 €
- Privatisation : 57 134 €
- Adhésions : 3 265 €
- Diverses prestations : 9 564 €
- Activités annexes : 23 244 €

2.6.2 Subventions de fonctionnement

Les principales subventions perçues se détaillent comme suit :

Ouest track radio

Ministère de la culture - Fonds soutien – Expression radiophonique locale : 8 823 €
Région Normandie - DRAC : 4 800 €
Ministère de la culture - Fonds soutien – Expression radiophonique locale : 38 000 €
CNM – 10 000€ - Soutiens aux actions des radios
Département – 1 000€
ARS – 1 500€

Aide à l'emploi : 17 107 €
Aide à la formation : 460 €
Service civique : 2 407 €

Papa's

Région Normandie : 85 000 €
Département : 17 000 €
ARS : 5 000 €
Comité Urbaine Le Havre Seine Métropole : 70 000 €
Ville du Havre – Ouest Park Festival : 55 000 €
Centre National de Musique : 30 000 €
CNM – Droit de tirage : 7811.76 €
Fonds de soutien – SACEM : 10 000 €

Tetris

DRAC: 100 000 €
DRAC Complément: 55 000€
Ville du Havre : 517 279€
Région Normandie : 150 000 €
Département Seine Maritime : 46 000 €
SACEM : 7 000 €
SACEM – Projet salles momes : 4 400€
Le Havre Seine – Cinetoile : 23 000 €
CNM – Droit tirage – complément 23 : 12 182.97€
CNM – Droit tirage – 24 : 18 227.44€
CNM – Aide à la diffusion : 12 500€

Subvention ville du havre participation sur emprunt : 118 106 €

Aide à l'emploi : 22 696 €
Aide à la formation : 160 €
Service civique : 1007 €

2.6.3 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	<i>CAC</i>
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	<i>4 920</i>
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	<i>4 920</i>

3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Intermittents	9
CDI	14
CDD	5
TOTAL	28

4 Autres informations

4.1 Contributions et charges volontaires en nature

Dans le cadre du nouveau règlement comptable ANC N°2020-08, modifiant le règlement ANC N°2018-06 et abrogeant le règlement CRC N°99-01, applicable au 1er janvier 2020, l'Association a indiqué dans ses comptes annuels la valorisation des avantages en nature accordés par ses partenaires, par son bénévolat humain ainsi que par la Ville du Havre

- Mise à disposition des partenaires : 20 659 €
- Mise à disposition du bénévolat humain : 79 461 €
- Mise à disposition des locaux sur la base d'une valeur locative : 16 960 €
- Mise à disposition des moyens matériels (fluides, gaz et autres combustibles) : 4 189 €