

# Comptes annuels

## **ASSOCIATION LE BOULON**

ZA LE BRASSEUR  
AVENUE DE LA GARE

59690 VIEUX CONDE

Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2024

APE :        SIRET : 39869425700039

DELEHAYE AUDIT & CONSEIL  
84 RUE DU FAUBOURG DE BETHUNE

Tel: 03.20.17.22.55

Fax: 03.20.17.22.56

59000 LILLE

ASSOCIATION LE BOULON

ZA LE BRASSEUR  
AVENUE DE LA GARE  
59690 VIEUX CONDE

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 19

***DELEHAYE AUDIT & CONSEIL***

84 RUE DU FAUBOURG DE BETHUNE

59000 LILLE

03.20.17.22.55

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	8 700	1 700	7 000	7 000		
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	49 726		49 726	49 726		
	Constructions	132 143	36 445	95 698	99 993	4 295	4.29
	Installations techniques Matériel et outillage	365 256	253 731	111 524	141 413	29 889	21.14
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	46		46	46		
	Autres titres immobilisés	168		168	168		
	Prêts						
	Autres						
Total I		556 039	291 876	264 162	298 346	34 184	11.46
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 130		5 130	8 981	3 851	42.88
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	54 074		54 074	128 243	74 169	57.83
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	151 753		151 753	41 682	110 071	264.07
	Charges constatées d'avance (2)	4 677		4 677	8 591	3 914	45.56
Total II		215 633		215 633	187 497	28 137	15.01
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		771 672	291 876	479 796	485 843	6 047	1.24

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	103 398		117 652		14 254	12.12
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
FONDS DÉDIÉS	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	666		14 254		14 920	104.67
PROVISIONS	Situation nette (sous total)	104 063		103 398		666	0.64
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	97 998		123 614		25 616	20.72
	Provisions réglementées						
	Total I	202 062		227 012		24 951	10.99
PROVISIONS	Provisions pour risques	7 087		6 389		698	10.93
	Provisions pour charges	17 542				17 542	
DETTES (1)	Total III	24 629		6 389		18 240	285.49
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
DETTES (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	93 834		105 919		12 086	11.41
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	51 819		67 119		15 301	22.80
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	44 653		48 218		3 565	7.39
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	492		972		480	49.41
DETTES (1)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	25 298		24 813		485	1.95
	Total IV	216 095		247 041		30 946	12.53
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	479 796		485 843		6 047	1.24

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations		165		150	15	10.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		277		1 927	1 650	85.63
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		112 520		104 877	7 643	7.29
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		1 258 487		1 226 814	31 673	2.58
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		12 466		18 806	6 340	33.71
Utilisations des fonds dédiés		5 400		8 784	3 384	38.52
Autres produits		212		1 745	1 533	87.87
<b>Total I</b>		1 389 527		1 363 103	26 424	1.94
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		809 421		854 745	45 324	5.30
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		12 754		11 343	1 411	12.44
Salaires et traitements		350 484		347 923	2 560	0.74
Charges sociales		127 556		121 510	6 046	4.98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		36 442		30 546	5 896	19.30
Dotations aux provisions		18 240			18 240	
Reports en fonds dédiés		37 010		5 400	31 610	585.37
Autres charges		31 415		22 242	9 173	41.24
<b>Total II</b>		1 423 321		1 393 709	29 612	2.12
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		33 794		30 606	3 188	10.42

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		16		22	6	26.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		16		22	6	26.12
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 673		1 871	197	10.55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		1 673		1 871	197	10.55
2. Résultat financier (III-IV)		1 657		1 848	192	10.36
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		35 451		32 454	2 996	9.23
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		10 500			10 500	
Sur opérations en capital		25 616		18 200	7 416	40.75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		36 116		18 200	17 916	98.44
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		36 116		18 200	17 916	98.44
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 425 660		1 381 326	44 334	3.21
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 424 994		1 395 580	29 414	2.11
5. EXCEDENT OU DEFICIT		666		14 254	14 920	104.67

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	31	908	53	984	22 076	40.89
Prestations en nature	46	332	46	332		
Bénévolat	19	226			19 226	
TOTAL	97	466	100	316	2 850	2.84
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	46	332	46	332		
Prestations en nature						
Personnel bénévole	31	908	53	984	22 076	40.89
TOTAL	78	240	100	316	22 076	22.01

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	7 000	7 000		
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	8 700	8 700		
28050000 AMORT. CONCESSIONS ET DROITS .	1 700	1 700		
TERRAINS	49 726	49 726		
21150000 TERRAINS BATIS	49 726	49 726		
CONSTRUCTIONS	95 698	99 993	4 295	4.29
21310000 BATIMENTS	132 143	132 143		
28131000 AMORT. BATIMENTS	36 445	32 150	4 295	13.36
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	111 524	141 413	29 889	21.14
21530000 INSTALLATION A CARACTERE SPECI	14 000	14 000		
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	165 263	166 064	800	0.48
21541000 MATERIEL TECHNIQUE SI CAVM	29 914	32 231	2 317	7.19
21542000 MATERIEL TECHNIQUE	1 344	2 344	1 000	42.66
21543000 MATERIEL TECHNIQUE SI DRAC	19 159	25 131	5 972	23.76
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	21 009	21 009		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	39 530	38 431	1 099	2.86
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI	10 056	17 025	6 969	40.93
21831000 MATERIEL BUREAU ET INFO SI CAV	3 703	3 703		
21840000 MOBILIER	5 115	5 115		
21841000 MOBILIER SI CAVM	56 162	56 162		
28153000 AMORT INSTAL A CARAC SPECIFIKU	14 000	14 000		
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL INDUSTR	69 822	47 023	22 800	48.49
28154100 AMORTISSEMENT MAT TECHNIQUE SI	29 914	32 231	2 317	7.19
28154200 AMORT. MATERIEL TECHNIQUE	1 344	2 138	794	37.13
28154300 AMORT. MATERIEL TECHNIQUE SI D	19 159	25 131	5 972	23.76
28181000 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	17 017	15 009	2 008	13.38
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	29 156	23 719	5 437	22.92
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU & IN	8 338	15 570	7 231	46.44
28183100 AMORTISSEMENT MAT BUREAU SI CA	3 703	3 703		
28184000 AMORT. MOBILIER	5 115	5 115		
28184100 AMORTISSEMENT MOBILIER SI CAVM	56 162	56 162		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	46	46		
26110000 PARTS SOCIALES - CREDIT MUTUEL	46	46		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	168	168		
27180000 PARTS SOCIALES - CREDIT COOP	168	168		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	264 162	298 346	34 184	11.46
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 130	8 981	3 851	42.88
41100000 CLIENTS	5 130	8 981	3 851	42.88
AUTRES	54 074	128 243	74 169	57.83
40100000 FOURNISSEURS	36	9	26	278.82
42112000 SALAIRES REGIME GENERAL	72	72		
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		1 831	1 831	100.00
44566200 TVA DED. ABS . 20%		2 033	2 033	100.00
44567000 CREDIT DE TVA . REPORTER	1 983		1 983	
44583000 ETAT REGUL TVA ACTIF		3 359	3 359	100.00
44724000 SUBVENTION REGION	45 000	50 400	5 400	10.71
44724100 SUBVENION DEPARTEMENTALE		45 000	45 000	100.00



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
44724900	SUBVENTION INTERREG	6 982		6 982	
44870000	ETATS - PROD. . RECEVOIR		25 537	25 537	100.00
DISPONIBILITES		151 753	41 682	110 071	264.07
51210000	CMNE - COMPTE COURANT GENERAL	14 258	5 849	8 409	143.78
51220000	CMNE - LIVRET ASSO		515	515	100.00
51230000	CMNE - COMPTE COURANT RESTO	739	600	139	23.21
51250000	CPTÉ COURANT - CREDIT COOPERAT	133 982	33 081	100 901	305.01
51260000	CREDIT COOPERATIF - LIVRET TRI	462	457	5	1.20
51270000	CREDIT COOPERATIF - LIVRET ASS	203	202	1	0.60
53110000	CAISSE GENERALE	414	500	86	17.24
53120000	CAISSE BILLETTERIE	548	199	349	175.38
53130000	CAISSE RESTAURANT	1 147	280	867	309.76
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 677	8 591	3 914	45.56
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 677	8 591	3 914	45.56
TOTAL ACTIF CIRCULANT		215 633	187 497	28 137	15.01
TOTAL GENERAL		479 796	485 843	6 047	1.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	103 398	117 652	14 254	12.12
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	103 398	117 652	14 254	12.12
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	666	14 254	14 920	104.67
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	104 063	103 398	666	0.64
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	97 998	123 614	25 616	20.72
13110000 SUBVENTION EQUIPEMENT DRAC	19 894	19 894		
13120000 SUBVENTION AIDE AU PROJET	10 000	10 000		
13130000 SUBVENTION EQUIPEMENT	50 000	50 000		
13150000 SUBVENTION EXPLOITATION	11 844	11 844		
13160000 SUBVENTION PLAN LUMIERE	20 000	20 000		
13170000 SUBVENTION SOLUTION TECHNIQUE	74 337	74 337		
13910000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	19 894	19 894		
13912000 SUBVENTION AMORTISS	10 000	8 186	1 814	22.16
13913000 AMORT SUBV EQUIPEMENT	31 984	21 984	10 000	45.49
13915000 AMORT SUBV EXPLOITATION	7 996	5 627	2 369	42.10
13916000 AMORT SUBVENTION PLAN LUMIERE	8 570	4 570	4 000	87.53
13917000 AMORT SUBV SOLUTION TECHNIQUE	9 634	2 200	7 434	337.90
TOTAL FONDS PROPRES	202 062	227 012	24 951	10.99
FONDS DEDIES	37 010	5 400	31 610	585.37
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	37 010	5 400	31 610	585.37
TOTAL FONDS DEDIES	37 010	5 400	31 610	585.37
PROVISIONS POUR RISQUES	7 087	6 389	698	10.93
15180000 PROVISION POUR RISQUES	7 087	6 389	698	10.93
PROVISIONS POUR CHARGES	17 542		17 542	
15300000 PROVISION IFC	17 542		17 542	
TOTAL PROVISIONS	24 629	6 389	18 240	285.49
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	93 834	105 919	12 086	11.41
16410000 EMPRUNT IMMOBILIER - LE 136	93 834	105 919	12 086	11.41
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	51 819	67 119	15 301	22.80
40100000 FOURNISSEURS	31 678	55 112	23 433	42.52
40800000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	12 235	5 801	6 435	110.93
40810000 FNP - EDF	7 905	6 207	1 698	27.36
DETTES FISCALES ET SOCIALES	44 653	48 218	3 565	7.39
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	6 651	8 126	1 475	18.15
42860000 DETTES PRIMES EXCEPT		1 259	1 259	100.00
43111000 URSSAF	15 690	13 520	2 170	16.05
43112000 IRCANTEC	865	452	414	91.51
43114000 AUDIENS	3 729	2 929	800	27.31
43115000 CNP / ARIAL	578	507	71	13.98
43116000 FNAS	1 331	991	340	34.37
43117000 FRANCE TRAVAIL SPECTACLE	429	311	118	38.00
43118000 CONGES SPECTACLE	545	398	147	36.87
43119000 FCAP		171	171	100.00

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
43119100 ONSS	3 590	3 225	365	11.32
43119200 MUTUELLE		151	151	100.00
43710000 RETENUE A LA SOURCE	69	112	43	38.39
43820000 CHARGES SUR CONGES . PAYER	3 168	3 790	622	16.41
43821000 PROV CS / PRIMES EXCEPT		911	911	100.00
43861000 AGESEA	46	20	26	130.00
43864000 CMB	186	157	30	19.10
43865000 FRAIS DE SANTE FORFAIT SALARIE		364	364	100.00
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	1 218	955	263	27.54
44571100 TVA COLL . 10%		868	868	100.00
44571200 TVA COLL. VENTES . 20%		1 447	1 447	100.00
44710000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	3 795	4 782	987	20.64
44861000 AFDAS	2 762	2 772	10	0.37
AUTRES DETTES	492	972	480	49.41
41100000 CLIENTS	396		396	
41910000 CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTE		862	862	100.00
46701000 SALAIRES - NDF	96	110	14	12.82
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 298	24 813	485	1.95
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 298	24 813	485	1.95
TOTAL DETTES	216 095	247 041	30 946	12.53
TOTAL GENERAL	479 796	485 843	6 047	1.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
COTISATIONS	165	150	15	10.00
75610000 COTISATIONS	165	150	15	10.00
VENTES DE BIENS	277	1 927	1 650	85.63
70720000 VENTE PRODUITS DERIVES	277	1 927	1 650	85.63
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	112 520	104 877	7 643	7.29
70600300 VENTE RESTO . 10%	11 744	8 683	3 061	35.26
70600400 VENTE RESTO . 20%	8 141	7 221	920	12.74
70600700 PRESTA DE SERVICES EXO	17 228	17 738	510	2.87
70620000 BILLETTERIE	14 789	13 461	1 328	9.86
70660000 ATELIERS	60 492	43 372	17 120	39.47
70667000 PASS CULTURE ATELIER	126	9 918	9 792	98.73
70670000 PRESTATION DE FORMATION		4 484	4 484	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 258 487	1 226 814	31 673	2.58
74100000 AIDE . L'EMPLOI	19 353	15 614	3 739	23.94
74199000 SUBVENTION INTERREG	6 982		6 982	
74251000 AIDES DRAC - PROJETS/SECU/RESD	110 000	76 450	33 550	43.88
74500000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	90 000	92 000	2 000	2.17
74600000 SUBVENTION REGIONALE	225 000	225 000		
74610000 SUBV PROJET REGION PEPS	5 400	5 400		
74700000 SUBVENTION ETAT - DRAC	305 000	305 000		
74870000 SUBVENTION AGGLO	490 000	490 000		
74960000 AIDE OARA/ONDA	6 752	17 350	10 598	61.08
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	12 466	18 806	6 340	33.71
78150000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE		10 000	10 000	100.00
79100000 CPAM	12 466	8 798	3 668	41.69
79101000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT		8	8	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	5 400	8 784	3 384	38.52
78940000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	5 400	8 784	3 384	38.52
AUTRES PRODUITS	212	1 745	1 533	87.87
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	212	1 745	1 533	87.87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 389 527	1 363 103	26 424	1.94
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	809 421	854 745	45 324	5.30
60230000 RESTAU - ALIMENTATION (MATIERE	15 316	14 608	708	4.85
60400000 ACHAT CESSION SPECTACLES	224 248	275 799	51 552	18.69
60400100 ACCUEIL RESIDENCES AIDE CREATI	96 268	95 996	272	0.28
60400200 ACHAT PRESTATIONS FORMATION AR	4 930		4 930	
60401000 FRAIS ANNEXES REPAS ARTISTES	49 940	54 701	4 762	8.71
60402000 FRAIS ANNEXES HEBERGEMENT ARTI	32 001	45 608	13 607	29.83
60410000 PRESTATIONS ATELIERS/PROJETS	19 802	12 086	7 715	63.84
60430000 PRESTATIONS SECURITE	28 179	28 326	147	0.52
60440000 MERCHANDISING	1 590	5 264	3 674	69.80
60611000 ELECTRICITE	58 869	55 070	3 798	6.90
60613000 CARBURANTS	2 931	2 394	537	22.44
60614000 FIOUL		433	433	100.00
60615000 EAU	2 201	2 325	124	5.32
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT E	26 450	21 172	5 278	24.93
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 191	5 014	3 177	63.37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
61130000 SOUS-TRAITANCE COMMUNICATION	22 533	14 579	7 953	54.55
61340000 LOCATION ORANGE	2 028	338	1 690	500.00
61350000 LOCATION MATERIELS ROULANT	11 831	17 980	6 149	34.20
61360000 LOCATION MATERIEL SCENO	38 363	31 392	6 971	22.21
61370000 LOCATION MATERIEL DE BUREAU	1 368	1 368		
61380000 LOCATION AUTRE	6 311	4 288	2 023	47.18
61510000 ENTRETIEN ET REPARATION LOCAUX	3 763	4 824	1 061	22.00
61520000 ENTRETIEN ET REPARATION VEHICU	446	1 878	1 431	76.24
61530000 ENTRETIEN ET REPARATION EQUIPE	302	4 456	4 154	93.21
61560000 MAINTENANCE	2 198	1 942	256	13.18
61561000 ABONNEMENT ET MAINTENANCE LOGI	8 881	6 314	2 567	40.65
61570000 VERIFICATION TECHNIQUE ET SECU	4 371	3 304	1 067	32.29
61610000 PRIMES D'ASSURANCES RC	1 310	1 306	4	0.34
61620000 PRIMES D'ASSURANCE LOCAUX	3 216	2 684	532	19.82
61630000 PRIMES D'ASSURANCE AUTO	3 741	3 453	288	8.34
61640000 ASSURANCES AUTRES	2 366	1 377	989	71.83
61810000 DOCUMENTATION	794	933	139	14.94
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	16 128	15 750	378	2.40
62261000 HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	5 400	5 300	100	1.89
62265000 HONORAIRES SOCIAL	7 119	7 056	63	0.89
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	26 134	32 203	6 069	18.85
62340000 CADEAUX	544	502	42	8.42
62360000 IMPRESSIONS, FLYERS, AFFICHES,	24 854	29 089	4 234	14.56
62365000 DISTRIBUTION	4 746	6 206	1 460	23.52
62510000 VOY. ET DEP. HORS REGION	6 295	5 799	496	8.55
62511000 VOY ET DEP. REGION	2 572	3 210	638	19.88
62570000 FRAIS ACCUEIL/RECEPTION	12 026	11 013	1 013	9.20
62600000 FRAIS POSTAUX	4 423	3 993	430	10.78
62620000 TELEPHONE	7 484	8 628	1 144	13.26
62650000 ABONNEMENT TELESURVEILLANCE	1 271	1 132	140	12.33
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 151	2 311	161	6.96
62701000 FRAIS CB	315	282	34	12.01
62710000 FRAIS SUMUP	53	31	22	72.51
62810000 COTISATIONS FEDERATION, ASSO..	3 168	1 028	2 140	208.09
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	12 754	11 343	1 411	12.44
63100000 TAXES FONCIERES	1 827	1 760	67	3.81
63330000 AFDAS - FORMATION	5 491	5 955	464	7.79
63330600 FORMATIONS SUIVIES	660		660	
63390000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 795	4 782	987	20.64
63500000 AUTRES IMPOTS	393	242	151	62.40
63785000 TVA DEDUCTIBLE SF	588	1 396	1 984	142.13
SALAIRES ET TRAITEMENTS	350 484	347 923	2 560	0.74
64111000 SALAIRES REG. GENERAL	293 972	296 395	2 423	0.82
64112000 SALAIRES REG. INT. TECH.	48 557	35 995	12 562	34.90
64115000 IJSS NETTE	3 914	6 504	2 589	39.81
64120000 CONGES PAYES	1 475	4 393	5 868	133.58
64131000 GRATIFICATIONS STAGE	574	3 377	2 803	83.00
64143000 PRIMES EXCEPTIONNELLES	4 941	1 259	3 681	292.34
CHARGES SOCIALES	127 556	121 510	6 046	4.98
64510000 COTISATIONS URSSAF	70 076	68 865	1 211	1.76
64531000 COT. CAISSE RET. COMPL. IRCANT	3 158	3 167	9	0.28
64532000 COT. CAISSE RETRAITE SUPP CNP	2 072	2 095	23	1.10

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
64533000 COT. CAISSE RET. COMPL. AUDIEN	22 835	19 193	3 642	18.98
64541000 COT. CHOMAGE POLE EMPLOI SPECT	4 733	3 553	1 181	33.23
64550000 COT CONGES PAYEES - CONGES SPE	7 426	5 819	1 607	27.61
64565000 COT. CAISSE LOISIRS - FNAS	4 890	4 489	402	8.95
64566000 CAISSE DE COT. PARIT. - FCAP	772	752	20	2.71
64567000 COT. ONSS	11 920	9 755	2 165	22.19
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYEES	622	1 598	2 220	138.92
64581000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	911	911	1 823	200.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 206	1 313	106	8.11
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	36 442	30 546	5 896	19.30
68112000 DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	36 442	30 546	5 896	19.30
DOTATIONS AUX PROVISIONS	18 240		18 240	
68150000 DOTATION PROVISION RISQUE	18 240		18 240	
REPORTS EN FONDS DEDIES	37 010	5 400	31 610	585.37
68940000 DOTATION AUX FONDS DEDIES	37 010	5 400	31 610	585.37
AUTRES CHARGES	31 415	22 242	9 173	41.24
65161000 DROITS D'AUTEUR - SACD	17 351	11 911	5 439	45.67
65162000 DROITS D'AUTEUR - SACEM ET AUT	1 850	167	2 018	NS
65163000 NOTES D'AUTEUR - PHOTOGRAPHE	9 048	10 141	1 093	10.78
65164000 DROITS D'AUTEUR - SPEDIDAM	218		218	
65166000 DROITS D AUTEURS AUTRES	664	298	366	122.70
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	2 284	59	2 224	NS
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 423 321</b>	<b>1 393 709</b>	<b>29 612</b>	<b>2.12</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>33 794</b>	<b>30 606</b>	<b>3 188</b>	<b>10.42</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	16	22	6	26.12
76800000 AUTRE PRODUITS FINANCIERS	16	22	6	26.12
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>16</b>	<b>22</b>	<b>6</b>	<b>26.12</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 673	1 871	197	10.55
66100000 CHARGES D'INTERÊTS	1 673	1 871	197	10.55
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 673</b>	<b>1 871</b>	<b>197</b>	<b>10.55</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 657</b>	<b>1 848</b>	<b>192</b>	<b>10.36</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>35 451</b>	<b>32 454</b>	<b>2 996</b>	<b>9.23</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	10 500		10 500	
77100000 PRODUITS EXCEPT. /OPE. GESTION	10 500		10 500	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	25 616	18 200	7 416	40.75
77700000 QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.	25 616	18 200	7 416	40.75
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>36 116</b>	<b>18 200</b>	<b>17 916</b>	<b>98.44</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	36 116	18 200	17 916	98.44
TOTAL DES PRODUITS	1 425 660	1 381 326	44 334	3.21
TOTAL DES CHARGES	1 424 994	1 395 580	29 414	2.11
EXCEDENT OU DEFICIT	666	14 254	14 920	104.67

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 479 795.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 389 527.30 Euros et dégageant un excédent de 665.56 Euros.

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

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **PRESENTATION GENERALE**

L'association Le Boulon est une structure culturelle Labellisée "Centre National des Arts de la Rue" par le Ministère de la Culture et de la Communication.

Ces activités sont multiples et comprennent :

- La diffusion de spectacles "arts de la rue et de la piste" au long des saisons, et le festival " Les Turbulentes".
- Le soutien à la création à travers l'accueil de résidences d'artistes, des sorties de fabrique, des apéro-rencontres.
- Des aventures artistiques au long cours
- Des projets avec l'Éducation nationale, les instituts médico éducatifs, les centres sociaux...
- Des sessions de formation dédiée aux habitants, aux artistes et aux professionnels
- Des ateliers pour découvrir les arts du cirque dès l'âge de 18 mois, la batucada, les arts plastiques...

L'activité du Boulon est principalement exercée dans une salle sis à Vieux condé -59690, ZA Le Brasseur, avenue de la gare.

D'une superficie de 4 700m<sup>2</sup>, le Boulon est constitué de places publiques, d'espaces de fabrication et de répétition, d'espaces de vie et de restauration, d'une rue intérieure, d'un chapiteau-atelier, d'un espace de diffusion atypique, modulable selon les envies et des projets artistiques.

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de



## **ANNEXE**

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

prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

### **Changement de méthode**

#### **Changement de méthode :**

Le changement de méthode intervenu au cours de l'exercice est consécutif de l'application du nouveau règlement comptable 2018-06.

Cette application a engendré la comptabilisation des contributions volontaires en nature (bénévolat et mise à disposition des locaux) par l'intermédiaire des comptes de la classe 8.

#### **Informations générales complémentaires**

##### **SECTEUR D'ACTIVITE FISCALISE :**

Depuis le 1er janvier 2013, l'association Le Boulon a un secteur d'activité fiscalisé composé des activités de Restauration et des activités connexes telles que la location de salle.

Les charges directement affectables à ce secteur fiscalisé sont identifiées.

Les charges de structure et les charges liées à l'exploitation du lieu sont affectées à l'activité fiscalisée selon un prorata de 4%.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	8 700		
Terrains	49 726		
Constructions sur sol propre	132 143		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	239 770		
Installations générales agencements aménagements divers	21 009		
Matériel de transport	38 431		1 099
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 004		1 159
TOTAL	563 084		2 258
Autres participations	46		
Autres titres immobilisés	168		
TOTAL	214		
TOTAL GENERAL	571 997		2 258

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 700	8 700
TOTAL				
Terrains			49 726	49 726
Constructions sur sol propre			132 143	132 143
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 089	229 681	229 681
Installations générales agencements aménagements divers			21 009	21 009
Matériel de transport			39 530	39 530
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 128	75 035	75 035
TOTAL		18 217	547 125	547 125
Autres participations			46	46
Autres titres immobilisés			168	168
TOTAL			214	214
TOTAL GENERAL		18 217	556 039	556 039

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 700			1 700
TOTAL				
Constructions sur sol propre	32 150	4 295		36 445
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	120 523	23 806	10 089	134 240
Installations générales agencements aménagements divers	15 009	2 008		17 017
Matériel de transport	23 719	5 437		29 156
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	80 549	897	8 128	73 318
TOTAL	271 951	36 442	18 217	290 176
TOTAL GENERAL	273 651	36 442	18 217	291 876

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	4 295				
Instal.techniques matériel outillage indus.	23 806				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 008				
Matériel de transport	5 437				
Matériel de bureau informatique mobilier	897				
TOTAL	36 442				
TOTAL GENERAL	36 442				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	5 130	5 130	
Personnel et comptes rattachés	72	72	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 983	1 983	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	51 982	51 982	
Débiteurs divers	36	36	
Charges constatées d'avance	4 677	4 677	
TOTAL	63 880	63 880	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	93 834	12 286	78 122	3 426
Fournisseurs et comptes rattachés	51 819	51 819		
Personnel et comptes rattachés	6 651	6 651		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 228	30 228		
Autres impôts taxes et assimilés	7 775	7 775		
Autres dettes	492	492		
Produits constatés d'avance	25 298	25 298		
TOTAL	216 095	134 547	78 122	3 426
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 086			

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 140
Dettes fiscales et sociales	12 813
Total	32 953

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 677
Total	4 677
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	25 298
Total	25 298

## **ANNEXE**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Valorisation des contributions volontaires**

##### **\* VALORISATION DU BENEVOLAT**

###### **- Turbulentes**

Nombre de personnes : 82

nombres d'heures : 14

taux horaire chargé : 12,05€

soit un total de 13 833 €

###### **- Petites mains**

Nombre de personnes : 5

Nombre d'heures : 300

Taux horaire chargé : 12,05€

soit un total de 18 075€

##### **\*VALORISATION DE LA MISE A DISPOSITION DU LOCAL**

volume local : 2 167m<sup>2</sup>

salle diffusion : 632 m<sup>2</sup>

atelier de fabrication : 764 m<sup>2</sup>

salle atelier 21 : 153 m<sup>2</sup>

chapiteau : 145 m<sup>2</sup>

soit un total de 3 861 m<sup>2</sup> valorisé à 12€ = 46 332€

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 400 euros, et correspondent aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

##### Comptabilisation des Indemnités de Départ à la retraite :

L'association LE BOULON a choisi de constater comptablement la provision pour engagements de retraite calculée pour les salariés de plus de 55 ans.

La méthode de calcul est la méthode prospective dite méthode des unités de crédit projeté.

Le calcul est établi en tenant compte des règles de la convention collective.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- \* taux actualisation: 3.35%
- \* taux revalorisation des salaires : 2%
- \* age de départ retraite : 64 ans
- \* table taux de mortalité : table INSEE définitive 2018-2020
- \* taux de rotation : turn over faible

Au 31/12/2024, l'engagement retraite afférent aux salariés âgés de plus de 55 ans est provisionné comptablement à hauteur de 17 542 € (compte 153000)

Il s'agit de la première année de comptabilisation de cette provision.