

ASSOCIATION CARRE MAGIQUE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES
COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

ASSOCIATION CARRE MAGIQUE
Siège social : Place des Ursulines
22300 LANNION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CARRE MAGIQUE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 CARRE MAGIQUE 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de

notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Indemnité de fin de carrière

Votre association constitue une provision pour couvrir les engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés, tels que décrits dans la note de l'annexe « indemnités de fin de carrière » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérification des documents adressés aux Adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 CARRE MAGIQUE 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.

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.823-10-1 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

al

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 à PLERIN, le 10 juin 2025

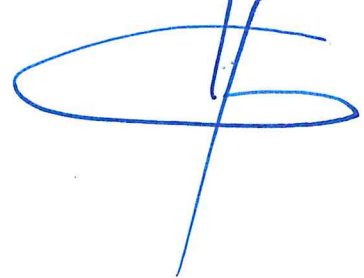
SAS TARDY LE CALVEZ

Représenté par

Monsieur Olivier LESCOUËT

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale OUEST ATLANTIQUE



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 094	8 094				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	6 642	6 344	298	1 955	- 1 657	- 84. 76
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	946	946				
	Installations techniques, matériel et outillage	280 948	195 460	85 488	110 364	- 24 876	- 22. 54
	Autres immobilisations corporelles	73 053	58 989	14 064	11 482	2 582	22. 49
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		369 683	269 833	99 850	123 801	- 23 950	- 19. 35
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	700		700	18	682	N5
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	18 832		18 832	48 665	- 29 833	- 61. 30
	Autres créances	43 117		43 117	196 527	- 153 410	- 78. 06
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	186 896		186 896	136 103	50 794	37. 32
	Disponibilités	52 068		52 068	124 918	- 72 850	- 58. 32
	Charges constatées d'avance (3)	5 510		5 510	1 581	3 929	248. 47
	Total III	307 124		307 124	507 812	- 200 688	- 39. 52
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		676 807	269 833	406 974	631 613	- 224 638	- 35. 57

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	42 311	36 869	5 442	14. 76
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 147 436	5 442	- 152 877	N5
	Subventions d'investissement	107 835	130 489	- 22 654	- 17. 36
	Provisions réglementées				
	Total I	2 710	172 800	- 170 090	- 98. 43
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	7 000		7 000	
	Provisions pour charges	26 932	35 000	- 8 068	- 23. 05
	Total III	33 932	35 000	- 1 068	- 3. 05
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 968	189 757	- 54 790	- 28. 87
	Dettes fiscales et sociales	94 375	123 241	- 28 866	- 23. 42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	93 801	77 794	16 007	20. 58
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	47 188	33 020	14 168	42. 91
	Total IV	370 332	423 813	- 53 481	- 12. 62
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	406 974	631 613	- 224 638	- 35. 57

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

370 332 423 813

TARDY LE CALVEZ
Commissaire aux comptes

SORECOR

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	13 212		13 212	14 309	- 1 098	- 7. 67
Production vendue de biens						
Production vendue de services	309 723		309 723	376 201	- 66 478	- 17. 67
Chiffre d'affaires NET	322 935		322 935	390 510	- 67 575	- 17. 30
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 316 125	1 258 100	58 025	4. 61
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			43 921	88 007	- 44 086	- 50. 09
Autres produits			358	208	151	72. 57
Total des Produits d'exploitation (I)			1 683 340	1 736 825	- 53 485	- 3. 08
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			8 187	11 134	- 2 947	- 26. 46
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			178	305	- 127	- 41. 55
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			959 167	836 055	123 112	14. 73
Impôts, taxes et versements assimilés			16 543	15 780	763	4. 83
Salaires et traitements			574 800	592 799	- 17 999	- 3. 04
Charges sociales			233 784	252 667	- 18 883	- 7. 47
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38 638	32 633	6 005	18. 40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			24 546	28 760	- 4 214	- 14. 65
Total des Charges d'exploitation (II)			1 855 843	1 770 132	85 711	4. 84
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 172 503	- 33 307	- 139 196	- 417. 92
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 033	2 061	- 1 028	- 49. 88
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

TARDY LE CALVEZ
Commissaire aux comptes

SORECOR

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 928	4 247	- 318	- 7. 50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 928	4 247	- 318	- 7. 50
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	329	181	148	81. 77
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	329	181	148	81. 77
2. Résultat financier (V-VI)	3 600	4 066	- 466	- 11. 47
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 167 870	- 27 180	- 140 691	- 517. 63
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 641	242	4 399	N5
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 237	24 329	- 1 092	- 4. 49
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	27 879	24 571	3 307	13. 46
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	444		444	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 000		7 000	
Total VIII	7 444		7 444	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	20 435	24 571	- 4 137	- 16. 84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		- 8 050	8 050	100. 00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 716 180	1 767 704	- 51 525	- 2. 91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 863 616	1 762 263	101 353	5. 75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	- 147 436	5 442	- 152 877	N5

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Charges à payer	18
Détail des charges à payer	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	19
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	19

TARDY LE CALVEZ
Commissaire aux comptes

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Départ en retraite du directeur Philippe LE GAL le 31/01/2025.
Vincent OLIVIER est nommé nouveau directeur depuis le 06/01/2025.

- 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 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

TARDY LE CALVEZ
Commissaire aux comptes

- 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	14 736		
Installations générales agencements aménagements des constructions	946		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	275 429		5 519
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	72 983		9 612
TOTAL	349 358		15 131
TOTAL GENERAL	364 094		15 131

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 736	14 736
Installations générales agencements aménagements constr.			946	946
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			280 948	280 948
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 541	73 053	73 053
TOTAL		9 541	354 948	354 948
TOTAL GENERAL		9 541	369 683	369 683

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 TOTAL		12 781	1 657		14 438
Installations générales agencements aménagements constr.		946			946
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		165 065	30 395		195 460
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		61 501	6 586	9 097	58 989
TOTAL		227 512	36 981	9 097	255 395
TOTAL GENERAL		240 293	38 638	9 097	269 833
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 657				
Instal.techniques matériel outillage indus.	30 395				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 586				
TOTAL	36 981				
TOTAL GENERAL	38 638				

TARDY LE CALVEZ
Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		7 000			7 000
Pensions et obligations similaires	35 000		8 068		26 932
TOTAL	35 000	7 000	8 068		33 932
TOTAL GENERAL	35 000	7 000	8 068		33 932
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		7 000	8 068		

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	18 832	18 832	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147	147	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 566	8 566	
Débiteurs divers	34 404	34 404	
Charges constatées d'avance	5 510	5 510	
TOTAL	67 459	67 459	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	134 968	134 968		
Personnel et comptes rattachés	31 062	31 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 322	61 322		
Taxe sur la valeur ajoutée	439	439		
Autres impôts taxes et assimilés	1 552	1 552		
Autres dettes	93 801	93 801		
Produits constatés d'avance	47 188	47 188		
TOTAL	370 332	370 332		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

TARDY LE CALVEZ
Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 111
Dettes fiscales et sociales	44 164
Autres dettes	900
Total	107 176

TARDY LE CALVEZ
Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS- FNP	62 111
DETTES FISCALES ET SOCIALES	44 165
AUTRES DETTES	900
Total	107 176

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

La mention de la rémunération est impossible à communiquer car il s'agit d'une rémunération individuelle.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	84 393
Total (1)	84 393

Les engagements en matière de pensions ont été évalués déduction faite des versements de 57 461 euros effectué au profit du fonds géré par un organisme extérieur et de la provision de 26 932 euros constatée dans les comptes de l'association.

Engagements reçus

TARDY LE CALVEZ
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION CARRE MAGIQUE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

ASSOCIATION CARRE MAGIQUE

Siège social : Place des Ursulines
22300 LANNION

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

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

Aux Adhérents,

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 avisés 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 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.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à PLERIN, le 10 juin 2025

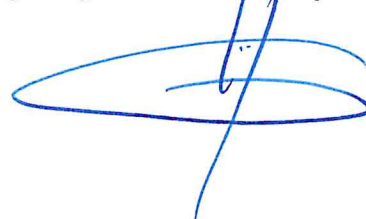
SAS TARDY LE CALVEZ

Représenté par

Monsieur Olivier LESCOUËT

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale OUEST ATLANTIQUE



ASSOCIATION CARRE MAGIQUE

*Parvis des Droits de l'Homme
22300 LANNION*

*Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024
Etats financiers au 31/12/2024*

COMPTES ANNUELS

SORECOR
*5 COTE DU REST
22300 LANNION*

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	4 à 7
- <i>Etat des Emprunts</i>	8 à 7
- <i>Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 19
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	20
- <i>Tableau de financement</i>	21 et 22
- <i>Equilibre financier</i>	23
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	24
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	25 et 26
- <i>Liasse 2067</i>	27
- <i>Liasses 2050 à 2059-E</i>	28 à 44

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION CARRE MAGIQUE
Parvis des Droits de l'Homme
22300 LANNION

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	406 974 Eur os
- Chiffre d'affaires HT,	322 935 Eur os
- Résultat net comptable,	(147 436) Eur os

Fait à LANNION
Le 18/03/2025

Sékolène ORAIN
Collaboratrice comptable

Olivier LOSQ
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	8 094	8 094				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	6 642	6 344	298	1 955	- 1 657	- 84. 76
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	946	946				
	Installations techniques, matériel et outillage	280 948	195 460	85 488	110 364	- 24 876	- 22. 54
	Autres immobilisations corporelles	73 053	58 989	14 064	11 482	2 582	22. 49
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		369 683	269 833	99 850	123 801	- 23 950	- 19. 35
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	700		700	18	682	N5
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	18 832		18 832	48 665	- 29 833	- 61. 30
	Autres créances	43 117		43 117	196 527	- 153 410	- 78. 06
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	186 896		186 896	136 103	50 794	37. 32
	Disponibilités	52 068		52 068	124 918	- 72 850	- 58. 32
	Charges constatées d'avance (3)	5 510		5 510	1 581	3 929	248. 47
	Total III	307 124		307 124	507 812	- 200 688	- 39. 52
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		676 807	269 833	406 974	631 613	- 224 638	- 35. 57

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) 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	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	42 311	36 869	5 442	14. 76
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 147 436	5 442	- 152 877	N5
	Subventions d'investissement	107 835	130 489	- 22 654	- 17. 36
	Provisions réglementées				
	Total I	2 710	172 800	- 170 090	- 98. 43
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques	7 000		7 000	
	Provisions pour charges	26 932	35 000	- 8 068	- 23. 05
	Total III	33 932	35 000	- 1 068	- 3. 05
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 968	189 757	- 54 790	- 28. 87
	Dettes fiscales et sociales	94 375	123 241	- 28 866	- 23. 42
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	93 801	77 794	16 007	20. 58
	Produits constatés d'avance (1)	47 188	33 020	14 168	42. 91
	Total IV	370 332	423 813	- 53 481	- 12. 62
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	406 974	631 613	- 224 638	- 35. 57

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESSIONS & DROITS SIMILAIR	8 094	8 094		
28050000 AMORT CONS & DROIT SIMILAIRES	- 8 094	- 8 094		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	298	1 955	- 1 657	- 84. 76
20800000 AUTRES IMMOBILIS. INCORP.	6 642	6 642		
28080000 AMORTISSEMENT AUTR IMMO INCORP	- 6 344	- 4 687	- 1 657	- 35. 35
CONSTRUCTIONS				
21350000 INST. GÉN. AGENCEM. CONSTR.	946	946		
28135000 AMORT INST GLE AGENT	- 946	- 946		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	85 488	110 364	- 24 876	- 22. 54
21530000 INSTALL.À CARACTÈRE SPÉCIFIQU	246 641	242 298	4 343	1. 79
21541000 MATÉRIEL ET OUTILLAGE ATELIER	7 590	7 590		
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	3 765	2 589	1 177	45. 45
21570000 AGENCEMENTS & AMÉNAGEMENTS	22 952	22 952		
28153000 AMORT INST À CARACTÈRE SPÉCIF	- 163 722	- 134 452	- 29 270	- 21. 77
28154100 AMORT MAT & OUT ATELIERS ÉDUC	- 6 021	- 5 073	- 948	- 18. 69
28155000 AMORT OUT INDUSTRIEL	- 2 023	- 1 846	- 177	- 9. 59
28157000 AMORT AGENT & AMÉNAGT	- 23 694	- 23 694		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 064	11 482	2 582	22. 49
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFOR.	38 236	34 440	3 796	11. 02
21840000 MOBILIER	34 818	38 543	- 3 726	- 9. 67
28183000 AMORTISSEMENT MAT.BUREAU	- 28 112	- 24 568	- 3 544	- 14. 42
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	- 30 878	- 36 933	6 055	16. 40
Total II	99 850	123 801	- 23 950	- 19. 35
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	700	18	682	NS
40910000 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	700	18	682	NS
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	18 832	48 665	- 29 833	- 61. 30
41100000 COLLECTIF CLIENTS	18 832	48 665	- 29 833	- 61. 30
AUTRES CREANCES	43 117	196 527	- 153 410	- 78. 06
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	1 150	146	1 003	685. 00
43785000 TICKETS RESTAURANT	147	126	21	16. 67
43870000 ORG. SOC. PRODUITS À RECEVOIR		289	- 289	NS
44562000 T.V.A. SUR IMMOBILISATIONS	40	196	- 155	- 79. 44
44566000 T.V.A. SUR BIENS & SERVICES	3 733	2 737	996	36. 38
44567000 CRÉDIT DE T.V.A. À REPORTER		3 546	- 3 546	NS
44571210 TVA COLLECTÉE 2,10%	1 099	1 189	- 90	- 7. 56
44583000 CREDIT TVA- REMBT DEMANDE	3 694	5 000	- 1 306	- 26. 12
45810000 SEP OPERATION EN COMMUN		27 080	- 27 080	NS
46710000 DEBITEURS DIVERS	8		8	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	33 246	156 217	- 122 971	- 78. 72
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	186 896	136 103	50 794	37. 32
50800000 TRESO VIV	186 896	136 103	50 794	37. 32

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
DISPONIBILITES		52 068	124 918	- 72 850	- 58. 32
51250000	CRÉDIT MUTUEL DE BRETAGNE	48 261	40 268	7 993	19. 85
51260000	CMB LIVRET BLEU	1 127	81 295	- 80 168	- 98. 61
53110000	CAISSE	1 560	2 381	- 821	- 34. 47
53120000	CAISSE BAR	1 120	973	146	15. 01
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		5 510	1 581	3 929	248. 47
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	5 510	1 581	3 929	248. 47
Total III		307 124	507 812	- 200 688	- 39. 52
TOTAL GENERAL		406 974	631 613	- 224 638	- 35. 57

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	42 311	36 869	5 442	14. 76
11000000 REPORT A NOUVEAU (SC)	42 311	36 869	5 442	14. 76
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	- 147 436	5 442	- 152 877	N\$
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	107 835	130 489	- 22 654	- 17. 36
13110000 SUBVT EQUIPT DRAC	162 000	162 000		
13910000 SUBVENTION D'EQUIPT	- 54 165	- 31 511	- 22 654	- 71. 89
Total I	2 710	172 800	- 170 090	- 98. 43
PROVISIONS POUR RISQUES	7 000		7 000	
15110000 PROVISION RISQUES ET CHARGES	7 000		7 000	
PROVISIONS POUR CHARGES	26 932	35 000	- 8 068	- 23. 05
15300000 PROVISIONS INDEM. FIN CARRIERE	26 932	35 000	- 8 068	- 23. 05
Total III	33 932	35 000	- 1 068	- 3. 05
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	134 968	189 757	- 54 790	- 28. 87
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	72 856	99 342	- 26 486	- 26. 66
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	62 111	90 415	- 28 304	- 31. 30
DETTES FISCALES ET SOCIALES	94 375	123 241	- 28 866	- 23. 42
42100012 NET A PAYER DECEMBRE		1 304	- 1 304	N\$
42820000 DETTES PROV/CONGÉS PAYÉS	25 404	27 954	- 2 549	- 9. 12
42821000 PROVISION RTT	5 657	4 085	1 573	38. 50
43100000 COTIS. SÉCURITÉ SOCIALE	29 689	37 684	- 7 996	- 21. 22
43110000 COTIS.AGESSA	366	98	268	273. 06
43711000 COT CHOMAGE INTERMITTENTS	335	3 555	- 3 220	- 90. 57
43720000 COTIS. CAISSES MUTUELLES	6 005	4 465	1 540	34. 48
43731000 COTIS. CAIS. RETRAITE	8 047	16 664	- 8 617	- 51. 71
43740000 AFDAS À PAYER	1 544	3 365	- 1 821	- 54. 13
43760000 FNAS À PAYER	2 050	3 064	- 1 013	- 33. 08
43770000 CMB MÉD.TRAV.INTERMITTENTS	184	530	- 345	- 65. 23
43795000 FCAP À PAYER		528	- 528	N\$
43820000 DETTES PROV/CHARGES C.PAYÉS	10 274	11 455	- 1 181	- 10. 31
43821000 PROVISION CHARGES/RTT	2 829	2 042	786	38. 50
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 552	1 596	- 43	- 2. 73
44400000 ETAT- IMPOT SOCIETE		960	- 960	N\$
44571050 T.V.A COLLECTÉE 5,5%	439	560	- 120	- 21. 48
44720000 RETENUE A LA SOURCE		3 333	- 3 333	N\$
AUTRES DETTES	93 801	77 794	16 007	20. 58
46700000 BILLETTERIE D'AVANCE	92 901	53 395	39 506	73. 99
46780000 CREDITEURS DIVERS		8 609	- 8 609	N\$
46780100 CREDITEURS DIV. PANTA THEATRE		15 790	- 15 790	N\$
46860000 CHARGES À PAYER	900		900	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	47 188	33 020	14 168	42. 91
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	47 188	33 020	14 168	42. 91
Total IV	370 332	423 813	- 53 481	- 12. 62

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL GENERAL	406 974	631 613	- 224 638	- 35. 57

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202412			Exercice N-131/12/202312	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	13 212		13 212	14 309	- 1 098	- 7. 67
Production vendue de biens						
Production vendue de services	309 723		309 723	376 201	- 66 478	- 17. 67
Chiffre d'affaires NET	322 935		322 935	390 510	- 67 575	- 17. 30
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 316 125	1 258 100	58 025	4. 61
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			43 921	88 007	- 44 086	- 50. 09
Autres produits			358	208	151	72. 57
Total des Produits d'exploitation (I)			1 683 340	1 736 825	- 53 485	- 3. 08
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			8 187	11 134	- 2 947	- 26. 46
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			178	305	- 127	- 41. 55
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			959 167	836 055	123 112	14. 73
Impôts, taxes et versements assimilés			16 543	15 780	763	4. 83
Salaires et traitements			574 800	592 799	- 17 999	- 3. 04
Charges sociales			233 784	252 667	- 18 883	- 7. 47
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38 638	32 633	6 005	18. 40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			24 546	28 760	- 4 214	- 14. 65
Total des Charges d'exploitation (II)			1 855 843	1 770 132	85 711	4. 84
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 172 503	- 33 307	- 139 196	- 417. 92
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 033	2 061	- 1 028	- 49. 88
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées 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				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 928	4 247	- 318	- 7. 50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 928	4 247	- 318	- 7. 50
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	329	181	148	81. 77
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	329	181	148	81. 77
2. Résultat financier (V-VI)	3 600	4 066	- 466	- 11. 47
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 167 870	- 27 180	- 140 691	- 517. 63
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 641	242	4 399	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 237	24 329	- 1 092	- 4. 49
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	27 879	24 571	3 307	13. 46
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	444		444	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	7 000		7 000	
Total VIII	7 444		7 444	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	20 435	24 571	- 4 137	- 16. 84
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		- 8 050	8 050	100. 00
Total des produits (I+III+V+VII)	1 716 180	1 767 704	- 51 525	- 2. 91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 863 616	1 762 263	101 353	5. 75
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	- 147 436	5 442	- 152 877	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	13 212	14 309	- 1 098	- 7. 67
70710500 RECETTE BAR TVA 5,5%	1 307	1 730	- 423	- 24. 44
70711000 RECETTE BAR TVA 10%	375	415	- 40	- 9. 62
70712000 RECETTE BAR TVA 20%	5 568	6 526	- 958	- 14. 68
70720000 VENTES RESTAURATION 10%	5 625	5 483	142	2. 59
70750000 VENTES OUVRAGES	20		20	
70760000 VENTES PRODUITS FESTIVAL 20%	17	155	- 138	- 89. 24
70760100 VENTES PRODUITS FESTIVAL NS	300		300	
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	309 723	376 201	- 66 478	- 17. 67
70613000 RECETTE BILLETTERIE 2,10%	219 890	211 053	8 837	4. 19
70613010 RECETTES BILL. ADHESION 2.10%	10 087	13 665	- 3 578	- 26. 18
70613100 RECETTE BILLET PASSERELLE	561	376	185	49. 22
70613200 RECETTES BILLETTERIE COPRO 2.1		1 178	- 1 178	NS
70613550 RECETTE BILLETTERIE 5,5%	27 918	14 568	13 350	91. 64
70650000 ONDA 2,10	25 386	27 217	- 1 832	- 6. 73
70651100 AIDE À LA DIFFUSION	3 853		3 853	
70670000 LOCATION CONTRAT CORÉAL 5.5%	8 833	6 531	2 302	35. 25
70810000 ACTIONS EDUCATIVES-STAGES		10 680	- 10 680	NS
70811000 ACTIONS EDUCATIVES PASS CULTUR	823		823	
70812110 PREST SPÉCIF 10%	1 114		1 114	
70812120 PRESTATIONS SPECIFIQUES 20%	100	200	- 100	- 50. 02
70812200 PREST SPECIF 20% CAR	21	75	- 54	- 72. 21
70812300 PRODUITS ACESSOIRES 20%	2 553	104	2 449	NS
70813000 PREST SPECIF FRAIS WEB 20%	73	60	13	22. 21
70820000 VENTE SPECT TOURNEE 5.5%	7 511	43 882	- 36 371	- 82. 88
70822110 PRODUITS LIES A LA COPRODUCTIO	1 000	43 448	- 42 448	- 97. 70
70822120 AIDE A LA PRODUCTION		3 164	- 3 164	NS
Chiffre d'affaires NET	322 935	390 510	- 67 575	- 17. 30
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 316 125	1 258 100	58 025	4. 61
74111000 SUBVENTION MINISTÈRE 2,10	328 110	274 241	53 869	19. 64
74112000 SUBV SPÉCIF MINISTÈRE FORM PRO		4 000	- 4 000	NS
74112100 SUBVT SPÉCIF MINISTÈRE ACT EDU	44 300	26 518	17 782	67. 06
74112110 SUBT MINISTERE RES MILIEU SCOL		7 000	- 7 000	NS
74113000 SUBV.SPECIF MINIST. PROJ. 2.10	58 766	84 721	- 25 955	- 30. 64
74113100 SUBV SPECIF MINISTERE PROJ. NS		6 000	- 6 000	NS
74120000 SUBVENTION RÉG.BRETAGNE 2,10	97 943	97 943		
74131000 SUBVENTION CTTES D'ARMOR 2,10	158 423	161 606	- 3 183	- 1. 97
74131200 SUBV. SPECIF DEPARTEMENT RES.	3 000		3 000	
74141000 SUBVENTIONS COM D'AGGLO 2,10	566 112	538 688	27 424	5. 09
74142000 SUBVENTION SPÉCIF. LTC GAG	19 589		19 589	
74142100 SUBV SPÉCIFIQUES COM AG. 2.10	29 383	29 383		
74143000 SUBV SPECIF LTC ACT° EDUC.	5 000		5 000	
74180000 AUTRES SUBVENTIONS	4 500		4 500	
74800000 AUTR SUBVT AFFECTÉES(AIDE EMPL	1 000	28 000	- 27 000	- 96. 43
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	43 921	88 007	- 44 086	- 50. 09
78150000 REPRISE PROV IFC	8 068		8 068	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES PANTA	11 712	3 114	8 598	276. 13
79130000 TRANSFERT CH EXPLOITATION	17 808	82 893	- 65 086	- 78. 52
79140000 AIDES CONTRAT APPRENTISSAGE	4 000	2 000	2 000	100. 00
79160000 AIDE AESP FONPEPS	2 333		2 333	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES PRODUITS	358	208	151	72. 57
75800000 PDTS DIV.GEST.COUR.EXO TVA	358	208	151	72. 57
Total des Produits d'exploitation	1 683 340	1 736 825	- 53 485	- 3. 08
ACHATS DE MARCHANDISES	8 187	11 134	- 2 947	- 26. 46
60710000 ACHATS BAR, BOISSONS	3 027	5 987	- 2 960	- 49. 44
60720000 ACHAT RESTAURATION/REVENTE	5 160	5 146	14	0. 27
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	178	305	- 127	- 41. 55
60810000 ACHATS PREST EXCEP	178	305	- 127	- 41. 55
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	959 167	836 055	123 112	14. 73
60411000 CESSIONS & MINIMA GARANTIS	336 221	233 879	102 342	43. 76
60411010 CESSIONS - INDEMNITÉ ANNULAT°		15 780	- 15 780	NS
60411100 CORÉALISATION SAISON	8 525	15 009	- 6 483	- 43. 20
60412000 TRP.DEFR.DPLCT.ARTISTE	116 092	88 623	27 469	31. 00
60412100 HOTEL RESTO ACCUEILS ART	57 931	48 963	8 968	18. 32
60413000 LOCATIONS LIÉES AUX FICHES TEC	39 699	25 768	13 932	54. 07
60413100 AUTRES FRAIS LIÉES AUX SPECT	19 764	5 887	13 878	235. 75
60414000 COPRODUCTION SPECTACLES	18 000	79 000	- 61 000	- 77. 22
60414100 FRAIS D'ACCUEIL RÉSIDENCES	17 550	20 786	- 3 236	- 15. 57
60414300 AIDE À LA RÉSIDENCE	49 500	41 527	7 974	19. 20
60415000 ACTIONS ARTIST & CULTURELLES-S	35 396	36 145	- 748	- 2. 07
60480000 FRAIS D'ACCUEIL ARTISTES	8 416	5 289	3 128	59. 14
60611000 EAU	1 648	1 825	- 177	- 9. 71
60612000 ELECTRICITÉ	18 941	11 423	7 518	65. 81
60613000 GAZ	37 969	16 528	21 441	129. 72
60615000 CARBURANT	2 243	2 083	160	7. 70
60631000 PETIT OUTILLAGE,PETIT MAT,MOBI	5 734	7 338	- 1 604	- 21. 85
60632000 PETIT MAT ELECTR. ELECTRONIQUE	1 269	1 090	178	16. 34
60633000 AUTRE MAT.PETIT MOBILIER	725	410	315	76. 95
60638000 AUTR.FOURN.ENTR.RÉPAR,HYGIÈNE	1 464	1 470	- 5	- 0. 36
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	1 362	1 593	- 231	- 14. 51
60642000 FOURN.SALLE,BILLETS,PLANS...		1 100	- 1 100	NS
60652000 COSTUMES		3 000	- 3 000	NS
60653000 FOURN/FAIS REGIE PROD	788	1 787	- 998	- 55. 87
60680000 AUTRES MATÉRIEL & FOURN.	735	60	675	NS
61111000 SS TRAITANCE GL-SÉCU B%TIMENT	793	1 942	- 1 149	- 59. 17
61112000 SS TRAITANCE GL - ENTRETIEN B%	14 070	13 745	326	2. 37
61351100 LOCATION TPE	849	568	281	49. 39
61351200 LOCATION VÉHICULES & MATÉRIEL	181	989	- 807	- 81. 65
61361350 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	750	762	- 12	- 1. 57
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	58	700	- 642	- 91. 68
61550000 ENTR. RÉPAR. BIENS MOBILIERS	1 092	2 238	- 1 146	- 51. 21
61551000 ENTR.REPAR.VEHICULE	18	8	10	120. 05
61560000 CONTRAT DE MAINTENANCE	11 703	11 830	- 127	- 1. 07
61580000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR REPRO	3 589	3 283	305	9. 29
61590000 PAIEMENT SÉCURISÉ PAYBOX-CITEL	605	435	170	39. 02
61640000 ASSURANCES RISQUES D'EXPLOIT.	6 535	6 108	427	6. 99
61810000 DOCUMENT. GLE & ARTISTIQUE	1 767	1 564	203	12. 99
61840000 CIRKOTHÈQUE	110	75	35	46. 39
61860000 FORMATION STAGES	1 400	4 284	- 2 884	- 67. 32
62100000 PERS. INTERIM.	967	1 195	- 228	- 19. 08
62200000 RÉMUNÉRATION INTERMÉDIAIRES		2 830	- 2 830	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
62261000	COMMISSIONS AGENTS ARTISTIQUES		525	- 525	N5
62262100	COMMUNICATION SPECIF/ÉVÈNEMENT	19 438	378	19 060	N5
62263200	COMMUNICATION SITE INTERNET		400	- 400	N5
62267000	HONORAIRES COM AUX CPTES	3 300	4 170	- 870	- 20. 86
62268000	HONORAIRES DIVERS		16 100	- 16 100	N5
62269000	HONORAIRES COMPTABLE	5 600	5 235	365	6. 97
62280000	HONORAIRES AVOCAT	1 975	450	1 525	338. 89
62311000	COMMUNICATION GÉNÉRALE	13 948	16 830	- 2 881	- 17. 12
62312000	PUB.ANNONCES,INSERT	2 505	1 975	530	26. 84
62370000	PUBLICATIONS	18 986	17 181	1 805	10. 50
62380000	DIVERS (POURBOIRES DONS...)	186		186	
62511000	VOY.DEPLCT PERSONNEL	22 248	26 530	- 4 282	- 16. 14
62550000	FRAIS DE DEPLACEMENT CANDIDATS	1 059		1 059	
62561000	FRAIS LIES AUX SPECTACLES	179	106	73	68. 68
62570000	RÉCEPTIONS DIVERS(HORS ARTIS)	16 274	5 180	11 094	214. 17
62580000	VOY.DEFR LIÉS À FORMATION PRO	623	2 326	- 1 703	- 73. 24
62610000	TIMBRES POSTES ET ASSIMILÉS	4 624	1 751	2 873	164. 09
62620000	TÉLÉPHONE, INTERNET	5 512	5 456	57	1. 04
62700000	SERVICES BQ DOMIWEB-TPV-ANCV-P	1 624	1 427	197	13. 80
62811000	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	6 030	5 938	92	1. 55
62840000	FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL	2 258	747	1 511	202. 24
62860000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	8 337	4 434	3 903	88. 03
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		16 543	15 780	763	4. 83
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	3 948	4 018	- 70	- 1. 74
63130000	TAXE FORM PROF.CONTINUE	11 262	10 015	1 247	12. 45
63780000	TAXES SUR LES SPECTACLES	1 332	1 747	- 415	- 23. 76
SALAIRES ET TRAITEMENTS		574 800	592 799	- 17 999	- 3. 04
64110000	RÉMUN.PERS INT ET SAISON	105 147	95 150	9 997	10. 51
64113100	RÉMUN.PERS.PERMANENT CDI & CDD	443 528	390 350	53 178	13. 62
64114000	SAL APPOINT CACH ART INT	7 783	81 478	- 73 695	- 90. 45
64114100	INDEMNITÉ CDII	709	459	251	54. 65
64120000	CONGÉS PAYÉS PERSONNEL	4 395	5 717	- 1 322	- 23. 13
64121000	PROVISION CONGÉS PAYÉS	- 2 549	1 280	- 3 830	N5
64122000	PROVISION RTT/CET	1 573	- 4 360	5 932	136. 07
64130000	PRIMES & GRATIFICATIONS	38	3 263	- 3 226	- 98. 84
64131100	GRATIFICATION APPRENTI 53% SMI	9 116	4 448	4 667	104. 92
64140000	INDEMNITÉS & AVANTAGES DIVERS	574	7 218	- 6 644	- 92. 05
64141000	INDEMNITE DE LICENCIEMENT	7 324		7 324	
64150000	IND JOURN CPAM	- 4 952	- 4 081	- 871	- 21. 35
64152000	IND DE PANIER SOUMIS	83	282	- 199	- 70. 46
64180000	PRIME DE PRÉCARITÉ	592	1 299	- 706	- 54. 39
64190000	IND DE PANIER NOUS SOUMIS	1 440	10 296	- 8 856	- 86. 02
CHARGES SOCIALES		233 784	252 667	- 18 883	- 7. 47
64510000	COTISATIONS URSSAF	117 144	122 491	- 5 347	- 4. 37
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	13 166	9 919	3 247	32. 73
64521000	COTISATIONS AGESEA	1 986	744	1 241	166. 74
64522000	VERSEMENT SANTÉ CDD	254	396	- 142	- 35. 89
64532000	COT. CAISS. RETRAIT. AUDIENS	56 847	71 433	- 14 586	- 20. 42
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	17 414	16 396	1 018	6. 21
64541000	COT CHOMAGE GARP	9 287	15 278	- 5 992	- 39. 22
64570000	FNAS	8 222	8 491	- 269	- 3. 17
64580000	COT.AUTR.ORG.SOC.MED.TRAV.	1 390	1 538	- 147	- 9. 59

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
64582000	CHARGES/CONGÉS PAYÉS ADMIN	- 1 181	575	- 1 756	N5
64582100	CHARGES/PROV.RTT/CET	786	- 2 180	2 966	136. 07
64700000	TICKETS RESTAURANTS	6 972	6 115	858	14. 02
64725000	COTISATION FCAP	1 418	1 464	- 47	- 3. 19
64750000	PHARMACIE	42	7	35	529. 77
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	39		39	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		38 638	32 633	6 005	18. 40
68111000	DOT/IMMOB. INCORPORELLES	1 657	2 216	- 559	- 25. 23
68112000	DOT/IMMOB. CORPORELLES	36 981	30 417	6 564	21. 58
AUTRES CHARGES		24 546	28 760	- 4 214	- 14. 65
65160000	DROIT AUTEURS ET REPROD.	7 177	624	6 553	N5
65161000	DROITS D'AUTEUR(SPECT.INVITÉS	17 136	27 861	- 10 725	- 38. 50
65800000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	234	275	- 41	- 15. 03
Total des Charges d'exploitation		1 855 843	1 770 132	85 711	4. 84
Résultat d'exploitation		- 172 503	- 33 307	- 139 196	- 417. 92
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE		1 033	2 061	- 1 028	- 49. 88
75500000	QP RESULTAT STE PARTICIPATION	1 033	2 061	- 1 028	- 49. 88
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		3 928	4 247	- 318	- 7. 50
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 928	4 247	- 318	- 7. 50
Total des Produits financiers		3 928	4 247	- 318	- 7. 50
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		329	181	148	81. 77
66800000	AUTR CH.FINANC.AGIOS-INT DÉB-D	329	181	148	81. 77
Total des Charges financières		329	181	148	81. 77
Résultat financier		3 600	4 066	- 466	- 11. 47
Résultat courant avant impôts		- 167 870	- 27 180	- 140 691	- 517. 63
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		4 641	242	4 399	N5
77180000	PDTS EXCEPTIONNELS DIVERS	4 641	242	4 399	N5
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		23 237	24 329	- 1 092	- 4. 49
77520000	PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	583		583	
77700000	QUOTE PART SUBVT D'EQUIPT	22 654	24 329	- 1 675	- 6. 89
Total des Produits exceptionnels		27 879	24 571	3 307	13. 46
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		444		444	
67520000	VALEUR NETTE CPTA IMMO CEDEES	444		444	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		7 000		7 000	
68750000	DOT PROV.RIQUES ET CHARGES	7 000		7 000	
Total des Charges exceptionnelles		7 444		7 444	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Résultat exceptionnel	20 435	24 571	- 4 137	- 16. 84
IMPOTS SUR LES BENEFICES		- 8 050	8 050	100. 00
69500000 IMPOT SOCIETE		960	- 960	N5
78900000 REPORT RESSOURCES EX ANTERIEUR		- 9 010	9 010	100. 00
Total des produits	1 716 180	1 767 704	- 51 525	- 2. 91
Total des charges	1 863 616	1 762 263	101 353	5. 75
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	- 147 436	5 442	- 152 877	N5

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

15

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

15

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

15

Permanence ou changement de méthodes

15

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

16

Etat des amortissements

16

Etat des provisions

17

Etat des échéances des créances et des dettes

17

Evaluation des immobilisations corporelles

17

Evaluation des amortissements

18

Evaluation des créances et des dettes

18

Charges à payer

18

Détail des charges à payer

19

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

19

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers

19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Départ en retraite du directeur Philippe LE GAL le 31/01/2025.

Vincent OLIVIER est nommé nouveau directeur depuis le 06/01/2025.

- 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 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- 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	14 736		
Installations générales agencements aménagements des constructions	946		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	275 429		5 519
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	72 983		9 612
TOTAL	349 358		15 131
TOTAL GENERAL	364 094		15 131

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			14 736	14 736
Installations générales agencements aménagements constr.			946	946
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			280 948	280 948
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 541	73 053	73 053
TOTAL		9 541	354 948	354 948
TOTAL GENERAL		9 541	369 683	369 683

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	TOTAL	12 781	1 657		14 438
Installations générales agencements aménagements constr.		946			946
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		165 065	30 395		195 460
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		61 501	6 586	9 097	58 989
TOTAL		227 512	36 981	9 097	255 395
TOTAL GENERAL		240 293	38 638	9 097	269 833
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 657			
Instal.techniques matériel outillage indus.		30 395			
Matériel de bureau informatique mobilier		6 586			
TOTAL		36 981			
TOTAL GENERAL		38 638			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		7 000			7 000
Pensions et obligations similaires	35 000		8 068		26 932
TOTAL	35 000	7 000	8 068		33 932
TOTAL GENERAL	35 000	7 000	8 068		33 932
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		7 000	8 068		

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	18 832	18 832	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147	147	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 566	8 566	
Débiteurs divers	34 404	34 404	
Charges constatées d'avance	5 510	5 510	
TOTAL	67 459	67 459	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	134 968	134 968		
Personnel et comptes rattachés	31 062	31 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 322	61 322		
Taxe sur la valeur ajoutée	439	439		
Autres impôts taxes et assimilés	1 552	1 552		
Autres dettes	93 801	93 801		
Produits constatés d'avance	47 188	47 188		
TOTAL	370 332	370 332		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 111
Dettes fiscales et sociales	44 164
Autres dettes	900
Total	107 176

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS- FNP	62 111
DETTES FISCALES ET SOCIALES	44 165
AUTRES DETTES	900
Total	107 176

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

La mention de la rémunération est impossible à communiquer car il s'agit d'une rémunération individuelle.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers****Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions	84 393
Total (1)	84 393

Les engagements en matière de pensions ont été évalués déduction faite des versements de 57 461 euros effectué au profit du fonds géré par un organisme extérieur et de la provision de 26 932 euros constatée dans les comptes de l'association.

Engagements reçus

Parvis des Droits de l'Homme
22300 LANNION

DOSSIER DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	322 935	100.00	390 510	100.00	- 67 575	- 17.30
+ Ventes de marchandises	13 212	100.00	14 309	100.00	- 1 098	- 7.67
- Coût d'achat des marchandises vendues	8 187	61.97	11 134	77.81	- 2 947	- 26.46
Marge commerciale	5 024	38.03	3 175	22.19	1 849	58.23
+ Production vendue	309 723	100.00	376 201	100.00	- 66 478	- 17.67
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	309 723	100.00	376 201	100.00	- 66 478	- 17.67
- Matières premières, approvisionnements consommés	178	0.06	305	0.08	- 127	- 41.55
- Sous traitance directe	707 096	228.30	616 654	163.92	90 442	14.67
Marge brute de production	- 397 551	- 128.36	- 240 758	- 64.00	- 156 792	- 65.12
Marge brute globale	- 392 527	- 121.55	- 237 583	- 60.84	- 154 943	- 65.22
- Autres achats + charges externes	252 071	78.06	219 400	56.18	32 671	14.89
Valeur ajoutée	- 644 597	- 199.61	- 456 983	- 117.02	- 187 614	- 41.05
+ Subventions d'exploitation	1 316 125	407.55	1 258 100	322.17	58 025	4.61
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 543	5.12	15 780	4.04	763	4.83
- Salaires du personnel	574 800	177.99	592 799	151.80	- 17 999	- 3.04
- Charges sociales du personnel	233 784	72.39	252 667	64.70	- 18 883	- 7.47
Excédent brut d'exploitation	- 153 599	- 47.56	- 60 129	- 15.40	- 93 469	- 155.45
+ Autres produits de gestion courante	358	0.11	208	0.05	151	72.57
- Autres charges de gestion courante	24 546	7.60	28 760	7.36	- 4 214	- 14.65
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	43 921	13.60	88 007	22.54	- 44 086	- 50.09
- Dotations aux amortissements	38 638	11.96	32 633	8.36	6 005	18.40
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	- 172 503	- 53.42	- 33 307	- 8.53	- 139 196	- 417.92
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	1 033	0.32	2 061	0.53	- 1 028	- 49.88
+ Produits financiers	3 928	1.22	4 247	1.09	- 318	- 7.50
- Charges financières	329	0.10	181	0.05	148	81.77
Résultat courant	- 167 870	- 51.98	- 27 180	- 6.96	- 140 691	- 517.63
+ Produits exceptionnels	27 879	8.63	24 571	6.29	3 307	13.46
- Charges exceptionnelles	7 444	2.31			7 444	
Résultat exceptionnel	20 435	6.33	24 571	6.29	- 4 137	- 16.84
- Impôt sur les bénéfices			- 8 050	- 2.06	8 050	100.00
- Participation des salariés						
Résultat NET	- 147 436	- 45.65	5 442	1.39	- 152 877	NS

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	- 147 436	5 442
Dotations aux amortissements et provisions	45 638	32 633
Reprises sur amortissements et provisions	- 8 068	- 9 010
Plus ou moins-values sur cession d'actif	- 139	
Subventions d'investissements virées au résultat	- 22 654	- 24 329
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	- 132 659	4 735
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	- 132 659	4 735
Cessions d'immobilisations	583	
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		15 000
TOTAL DES RESSOURCES	- 132 076	19 735
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	15 131	55 883
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		2 330
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	15 131	58 213
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	- 147 207	- 38 478

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2024 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2023 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	- 29 833	46 545
Autres créances	- 152 728	134 058
Comptes de régularisation	3 929	- 859
VARIATION	- 178 632	179 744
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	- 54 790	- 27 261
Autres dettes	- 12 859	- 51 006
Comptes de régularisation	14 168	- 5 403
VARIATION	- 53 481	- 83 670
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	125 151	- 263 414
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	- 22 056	- 301 892
Concours bancaires courants		
VARIATION	- 22 056	- 301 892
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	147 207	38 478

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12 Nbj CA	31/12/2023	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	42 311	47. 17	36 869	33. 99	5 442	14. 76
Résultat de l'exercice	- 147 436	- 164. 36	5 442	5. 02	- 152 877	N5
Provisions réglementées et subventions	107 835	120. 21	130 489	120. 29	- 22 654	- 17. 36
FONDS PROPRES	2 710	3. 02	172 800	159. 30	- 170 090	- 98. 43
Provisions pour risques et charges	33 932	37. 83	35 000	32. 27	- 1 068	- 3. 05
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	36 642	40. 85	207 800	191. 56	- 171 158	- 82. 37
Actif net immobilisé	99 850	111. 31	123 801	114. 13	- 23 950	- 19. 35
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	- 63 208	- 70. 46	83 999	77. 44	- 147 207	- 175. 25
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	18 832	20. 99	48 665	44. 86	- 29 833	- 61. 30
Autres créances	43 817	48. 85	196 545	181. 19	- 152 728	- 77. 71
Comptes de régularisation	5 510	6. 14	1 581	1. 46	3 929	248. 47
ACTIF CIRCULANT	68 159	75. 98	246 791	227. 51	- 178 632	- 72. 38
Fournisseurs et comptes rattachés	134 968	150. 46	189 757	174. 93	- 54 790	- 28. 87
Autres dettes	188 176	209. 77	201 035	185. 33	- 12 859	- 6. 40
Comptes de régularisation	47 188	52. 60	33 020	30. 44	14 168	42. 91
DETTES D'EXPLOITATION	370 332	412. 84	423 813	390. 70	- 53 481	- 12. 62
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 302 173	- 336. 86	- 177 022	- 163. 19	- 125 151	- 70. 70
Disponibilités	238 965	266. 39	261 021	240. 63	- 22 056	- 8. 45
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	238 965	266. 39	261 021	240. 63	- 22 056	- 8. 45

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
RESULTAT NET COMPTABLE	- 147 436	5 442
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	45 638	32 633
Reprises sur amortissements et provisions	- 8 068	- 9 010
Plus ou moins-values sur cession d'actif	- 139	
Subventions d'investissements virées au résultat	- 22 654	- 24 329
= Capacité d'autofinancement	- 132 659	4 735
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	- 132 659	4 735
+ Variation du B.F.R.	125 151	- 263 414
= Trésorerie d'exploitation	- 7 508	- 258 679
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations	583	
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	15 131	55 883
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	- 22 056	- 301 892
+ Trésorerie initiale	261 021	562 913
TRESORERIE FINALE	238 965	261 021

Parvis des Droits de l'Homme
22300 LANNION

DOSSIER FISCAL

SORECOR
5 COTE DU REST
22300 LANNION

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le		01012024		et clos le		31122024		Régime simplifié d'imposition			
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe								Régime réel normal		x	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre											
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case											
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE											
Désignation de la société:						Adresse du siège social:					
ASSOCIATION CARRE MAGIQUE						Parvis des Droits de l'Homme 22300 LANNION					
SIRET		3		7		9		5		4	
		6		5		2		6		0	
		0		0		0		1		1	
Adresse du principal établissement:						Ancienne adresse en cas de changement:					
REGIME FISCAL DES GROUPES											
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)											
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante											
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:											
SIRET											
B ACTIVITE											
Activités exercées		Centre d'Art				Si vous avez changé d'activité, cochez la case					
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)											
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal				Déficit		155 504			
Bénéfice imposable à 15%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %									
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%				PV à long terme imposables à 19%					
		Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)			
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations											
Entreprises nouvelles, art 44 sexies				Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies			
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A				Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies				Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies			
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies				Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A				Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies			
Société d'investissement immobilier cotée				Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies				Autres dispositifs			
				Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater V											
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.											
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)											
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%											
F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI		x		NON		Si oui, indication du logiciel utilisé		CEGID	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liassés fiscaux sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.											
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:						Nom et adresse du conseil:					
SORECOR 5 COTE DU REST 22300 LANNION Tél:						Tél:					
OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant:					
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:						Date: 18/03/2025		Lieu: LANNION			
						Qualité et nom du signataire:		Président			
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné						Signature		LE CALVEZ SANDRINE			
Examen de conformité fiscale (ECF)											

Désignation de l'entrepriseASSOCIATION CARRE MAGIQUE

ANNÉE 2024 ou exercice du01012024

AdresseParvis des Droits de l'Homme 22300 LANNION

au31122024

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶								
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLETE			
1	LE GAL PHILIPPE DIRECTEUR				7 RUE SAINT NICOLAS 22300 LANNION			
2	BOULCH JACQUES DIRECTEUR TECHNIQUE				5 IMPASSE DES JONQUILLES 29610 PLOUIGNEAU			
3	FORT LEA ADMINISTRATRICE				7 AVENUE ERNEST RENAN 22300 LANNION			
4	RENAUD HELENE				6, LE TOSSEN 22700 LOUANNEC			
5								
6								
7								
8								
9								
10								
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❹)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❽)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❽)	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	73 375				73 375			73 375
2	49 016				49 016			49 016
3	48 353				48 353			48 353
4	39 721				39 721			39 721
5								
6								
7								
8								
9								
10								
**	210 465				210 465			210 465

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ❹	
- de l'exercice 2024 (total col.9 + total col.10) ❺	210 465	- de l'exercice 2024 ❺	(155 643)
- de l'exercice précédent ❺		- de l'exercice précédent ❺	
Nom et qualité du signataire LE CALVEZ SANDRINE PrésidentA LANNION le 18/03/2025 Signature,			

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Cegid Quadr

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2

Adresse de l'entreprise 22300 LANNION

Durée de l'exercice précédent* 1 2

Número SIRET* 3 7 9 5 4 6 5 2 6 0 0 0 1 1

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 4		N-1 3 1 1 2 2 0 2 3			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	8 094	AG	8 094				
	Fonds commercial (1)	AH		AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	6 642	AK	6 344	298	1 955		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP	946	AQ	946				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	280 948	AS	195 460	85 488	110 364		
	Autres immobilisations corporelles	AT	73 053	AU	58 989	14 064	11 482		
	Immobilisations en cours	AV		AW					
	Avances et acomptes	AX		AY					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU		CV					
	Créances rattachées à des participations	BB		BC					
	Autres titres immobilisés	BD		BE					
	Prêts	BF		BG					
	Autres immobilisations financières*	BH		BI					
	TOTAL (II)		BJ	369 683	BK	269 833	99 850	123 801	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
	En cours de production de biens	BN		BO					
	En cours de production de services	BP		BQ					
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
	Marchandises	BT		BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	700	BW	700	18			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	18 832	BY	18 832	48 665			
	Autres créances (3)	BZ	43 117	CA	43 117	196 527			
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	186 896	CE	186 896	136 103			
DIVERS	Disponibilités	CF	52 068	CG	52 068	124 918			
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	5 510	CI	5 510	1 581			
TOTAL (III)		CJ	307 124	CK	307 124	507 812			
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	676 807	1A	269 833	406 974	631 613	
	Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le document En Euros.

SORECOR

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	42 311	36 869
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(147 436)	5 442
	Subventions d'investissement	DJ	107 835	130 489
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 710	172 800
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	7 000	
	Provisions pour charges	DQ	26 932	35 000
	TOTAL (III)	DR	33 932	35 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	134 968	189 757
	Dettes fiscales et sociales	DY	94 375	123 241
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	93 801	77 794
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	47 188	33 020
	TOTAL (IV)	EC	370 332	423 813
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	406 974	631 613
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	370 332	423 813
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE										Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	13 212	FB		FC	13 212	14 309			
	Production vendue <div>biens*</div> <div>services*</div>	FD		FE		FF					
		FG	309 723	FH		FI	309 723	376 201			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	322 935	FK		FL	322 935	390 510			
	Production stockée*						FM				
	Production immobilisée*						FN				
	Subventions d'exploitation						FO	1 316 125	1 258 100		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	43 921	88 007		
	Autres produits (1) (11)						FQ	358	208		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 683 340	1 736 825		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	8 187	11 134		
	Variation de stock (marchandises)*						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	178	305		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	959 167	836 055		
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	16 543	15 780		
	Salaires et traitements*						FY	574 800	592 799		
	Charges sociales (10)						FZ	233 784	252 667		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. <div></div>	- dotations aux amortissements*				GA	38 638	32 633		
			- dotations aux provisions				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	24 546	28 760		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 855 843	1 770 132		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(172 503)	(33 307)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	1 033	2 061		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	3 928	4 247		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
	Total des produits financiers (V)						GP	3 928	4 247		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	329	181		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	329	181		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 600	4 066			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(167 870)	(27 180)			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE										Néant <input type="checkbox"/> *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	4 641	242	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	23 237	24 329	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	27 879	24 571	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	444		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	7 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	7 444		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	20 435	24 571	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		(8 050)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 716 180	1 767 704	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 863 616	1 762 263	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(147 436)	5 442	
RENVVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières							HY			
			{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	{ - Crédit bail mobilier *							HP			
			{ - Crédit bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX		
		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC		
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD		
	(9)	Dont transferts de charges									A1	35 853	88 007
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)											
			(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)							A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	24 313	28 485
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7					
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)									HS		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N	
	Cf état annexe										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
											7 444	27 878	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
											Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

31/12/2024

SORECOR

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(Ne pas reporter le montant des centimes)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE										Néant		*				
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations								
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	14 736	KE		KF					
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI					
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9]	KJ		KK		KL					
							KM		KN		KO					
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1]	KP	946	KQ		KR					
							KS	275 429	KT		KU	5 519				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[Dont Composants	M3]	KS		KV		KW		KX	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *						KV		KW		KX				
		Matériel de transport *						KY		KZ		LA				
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB	72 983	LC		LD	9 612			
		Emballages récupérables et divers *						LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ					
	Avances et acomptes						LK		LL		LM					
	TOTAL III						LN	349 358	LO		LP	15 131				
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T				
		Autres participations						8U		8V		8W				
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S						
Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V						
TOTAL IV						LQ		LR		LS						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	364 094	ØH		ØJ	15 131					
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence						
				par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW	14 736	IX	14 736				
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ					
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC					
			Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF				
		Inst. gales, agencts et am. des constructions				IS		MG	946	MH	946	MI	946			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	280 948	ML	280 948			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers				IU		MM		MN		MO				
		Matériel de transport				IV		MP		MQ		MR				
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	9 541	MT	73 053	MU	73 053			
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX				
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB					
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF					
	TOTAL III				IY		NG	9 541	NH	354 948	NI	354 948				
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW					
	Autres participations				IO		ØX		ØY		ØZ					
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D					
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F		2G					
	TOTAL IV				I3		NJ		NK		2H					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	9 541	ØL	369 683	ØM	369 683					

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE

Néant ☐ *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

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		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	12 781	PF	1 657	PG		PH	14 438
TOTAL I		RK	12 781	RM	1 657	RN		RO	14 438
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	946	PW		PX		PY	946
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	165 065	QA	30 395	QB		QC	195 460
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	61 501	QM	6 586	QN	9 097	QO	58 989
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	227 512	QV	36 981	QW	9 097	QX	255 395
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	240 293	QP	38 638	QQ	9 097	QR	269 833

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS					REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
CONSTRUCTIONS	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst.gales,agence et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agence am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO		
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

En Euros.

SORECOR

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE									Néant <input type="checkbox"/> *
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B	7 000	4C		4D	7 000
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	35 000	4Y		4Z	8 068	5A	26 932
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	35 000	TV	7 000	TW	8 068	TX	33 932
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none">- incorporelles- corporelles- titres mis en équivalence- titres de participation- autres immobilisations financières(1)*	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		O2		O3		O4		O5	
		9U		9V		9W		9X	
		O6		O7		O8		O9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	35 000	UB	7 000	UC	8 068	UD	33 932
Dont dotations et reprises			- d'exploitation	UE		UF	8 068		
			- financières	UG		UH			
			- exceptionnelles	UJ	7 000	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.									10
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.									
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.									

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières		UT		UV		UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA						
	Autres créances clients		UX	18 832		18 832			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée *)		ZI						
	Personnel et comptes rattachés		UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	147		147			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	8 566		8 566			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
		Divers	VP						
	Groupe et associés (2)		VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	34 404		34 404			
	Charges constatées d'avance		VS	5 510		5 510			
	TOTAUX			VT	67 459	VU	67 459	VV	
RENVOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus de 1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		134 968		134 968					
Personnel et comptes rattachés		8C		31 062		31 062					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		61 322		61 322					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		439		439					
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		1 552		1 552					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		93 801		93 801					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L		47 188		47 188					
TOTAUX			VY	370 332	VZ	370 332					
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE										Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 2 4											
I. RÉINTEGRATIONS												BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE											
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés												WA										
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			WE		WB												
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)			WG		XE												
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB														
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX		XW												
	Amendes et pénalités			WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)			XZ														
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*												XY										
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)												I7										
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.			WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7		K7											
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme			- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR)								I8											
				- imposées au taux de 0 %								ZN											
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *								- Plus-values nettes à court terme		WN												
								- Plus-values soumises au régime des fusions		WO													
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												XR											
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *				Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW		WQ											
								Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8													
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												Y1											
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage												Y3											
										TOTAL I		WR											
II. DÉDUCTIONS												PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE											
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *												WS	147	436	WT								
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)												WU	8	068									
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme			- imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)								WV											
				- imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)								WH											
				- imposées aux taux de 19 %								WP											
				- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures								WW											
				- imputées sur les déficits antérieurs								XB											
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %												I6										
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*												WZ										
Régime des sociétés mères et des filiales *				(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations						2A		XA											
Produit net des actions et parts d'intérêts :												ZX											
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)												ZY											
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.												XD										
	Majoration d'amortissement *												XF										
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *	France Ruralités Revitalisa-tion(FRR)(44 quindecies A)		HT		Entreprises nouvelles 44 sexes		L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexes A)		L5											
		Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)		OV		Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3		Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)		PA											
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)		PP		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		1F		Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC											
				Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)		PB		Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC													
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												XS											
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)				Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)		X9		Créance dégagee par le report en arrière du déficit		ZI		XG											
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage												Y2											
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH	155	504									
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables								bénéfice (I moins II)		XI													
								déficit (II moins I)				XJ	155	504									
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*										ZL													
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*												XL											
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN		XO	155	504									

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	(0)
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)				K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice				K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	(0)
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)				YJ	155 504
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	155 504
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	44 164
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *					
PROVISION IFC	8X		8Y	8 068	
	8Z		9A		
	9B		9C		
Provisions pour dépréciation *					
	9D		9E		
	9F		9G		
	9H		9J		
Charges à payer					
	9K		9L		
	9M		9N		
	9P		9R		
	9S		9T		
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN		YO	8 068
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI		↓ ligne WU	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE														Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	36 869			AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ - Réserves légales - Autres réserves	ZB								
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	5 442				Dividendes		ZD								
	Prélèvements sur les réserves	OE					Autres répartitions	ZE									
							Report à nouveau	ZF									
	TOTAL I	OF	42 311				(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH	42 311							
RENSEIGNEMENTS DIVERS																	
Exercice N :														Exercice N-1 :			
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7										YQ						
	- Engagements de crédit-bail immobilier										YR						
	- Effets portés à l'escompte et non échus										YS						
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance										YT	721 959 632 341					
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 931										XQ	1 780 2 319					
	- Personnel extérieur à l'entreprise										YU	967 1 195					
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	30 313 30 088					
	- Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV						
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES										ST	204 148 170 112					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	959 167 836 055					
IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE										YW						
	- dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques ZS										9Z	16 543 15 780					
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052										YX	16 543 15 780					
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)										YY	41 235 38 957					
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										YZ	70 472 54 671					
	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2024)*										OB	567 013					
DIVERS	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										OS						
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *										ZK			%			%
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP										- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.) Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 0						
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG						
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI										RH						
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15 % JK			Plus-values à 0 % JL											
			Plus-values à 19 % JM			Imputations JC											
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15 % JN			Plus-values à 0 % JO											
			Plus-values à 19 % JP			Imputations JF											
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		N° SIRET de la société mère du groupe JJ														

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE

Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1	IMAC APPLE	1 250	1 250		
	2	MACBOOK PLG	1 558	1 114		444
	3	BUREAU	470	470		
	4	Bureau directeur	3 390	3 390		
	5	Bureau direction	2 873	2 873		
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1	125	125				
	2	458	14				
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)		139				
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)			(A)	(B) (ventilation par taux)			(C)
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪)							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUENéant ☒ *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI)	N-1			
		N-2			
		N-3			
		N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-7			
		N-8			
		N-9			
	TOTAL 2				

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

<input type="checkbox"/>	Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)
--------------------------	---

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE

Néant ☒ *

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12.8 % ② .

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ① *

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice		
①	②	donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	⑤		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

16

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARRE MAGIQUE					Néant <input type="checkbox"/> *				
Exercice ouvert le : 01/01/2024			et clos le : 31/12/2024		Durée en nombre de mois		1	2	
DECLARATION DES EFFECTIFS									
Effectif moyen du personnel * :							YP	15	
dont apprentis							YF		
dont handicapés							YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale							RL		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE									
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE									
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises							OA	322 935	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées							OK		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante							OL		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges							OT		
TOTAL 1							OX	322 935	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée									
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)							OH	358	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation							OE		
Subventions d'exploitation reçues							OF	1 316 125	
Variation positive des stocks							OD		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée							OI	29 520	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation							XT		
TOTAL 2							OM	1 346 004	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)									
Achats							ON	788 340	
Variation négative des stocks							OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances							OR	177 412	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois							OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée							OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)							OW	24 546	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée							OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois							O9		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante							OY		
TOTAL 3							OJ	990 299	
IV- Valeur ajoutée produite									
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)							OG	678 640	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises									
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).							SA	678 640	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE									
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE									
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				EV	x				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)				GX	322 935	Effectifs au sens de la CVAE *		EY	15
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)						HX			
Période de référence				GY	01/01/2024	GZ	31/12/2024		
Date de cessation						HR			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.									
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.									

Cegid Quatin