

SLA AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Conseil Régional d'Alsace de l'Ordre des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

ASSOCIATION CULTURELLE 13^e SENS – SCENE & CINE

**4 rue Athic
67210 OBERNAI**

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2024

15 rue du Parc 67205 OBERHAUSBERGEN
Sarl au capital de € 50 000 - RCS Strasbourg B 804 890 010 - APE 6920Z

ASSOCIATION CULTURELLE

13^e SENS – SCENE & CINE

4 rue Athic
67210 OBERNAI

SIRET N° 323 050 523 00025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les membres de l'Association

Opinion

En exécution du mandat qui nous a été confié par votre Assemblée Générale du 12 Juin 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- ✓ Dans le cadre de notre appréciation du montant des produits d'exploitation, nous nous sommes notamment assurés de la correcte application du principe de rattachement des ressources à leur exercice d'attribution ainsi que de la bonne gestion des fonds dédiés ;
- ✓ Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des dettes fournisseurs ou sociales, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de contrôles appropriés et par sondages, de leur correcte évaluation et de leur apurement à bonne date ;

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Oberhausbergen, le 15 Mai 2025

Le commissaire aux comptes
SLA AUDIT

représenté par Laurent SCHAEFFER

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	15 907	15 907		905
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	144 693	142 778	1 915	2 640
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	190 980	167 376	23 603	27 089
	Autres immobilisations corporelles	143 151	120 395	22 756	30 261
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	400		400	400
	TOTAL (I)	495 130	446 456	48 674	61 294
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				340
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 775		3 775	2 438
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	48 719		48 719	72 084
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	376 741		376 741	256 464
	Charges constatées d'avance	19 062		19 062	8 814
	TOTAL (II)	448 297		448 297	340 140
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		943 427	446 456	496 971	401 434
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					400
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	37 900	37 900
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	10 000	10 000
	Autres		
	Report à nouveau	174 847	147 149
	Excédent ou déficit de l'exercice	20 963	27 698
	Total des fonds propres (situation nette)	243 709	222 746
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	17 654	881
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	17 654	881
	Total des fonds propres	261 363	223 627
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	117 000	117 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	117 000	117 000
Provisions	Provisions pour risques	5 000	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	5 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 112	17 725
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 269	19 600
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	16 705	14 802
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 522	8 680
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	113 608	60 807
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	496 971	401 434
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 962,62	27 697,72
	(1) Dont à moins d'un an	94 496	43 082
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	755	120
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	3 184	17 088
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	90 886	101 036
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	477 655	514 729
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		120
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		8 588
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6 645	423
	Total des produits d'exploitation	579 124	642 104
	Achats de marchandises	1 261	12 433
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	16 185	39 169
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	319 333	303 118
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 028	3 844
	Salaires et traitements	150 807	174 599
	Charges sociales	47 245	60 205
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 620	11 777
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	8 920	8 583
	Total des charges d'exploitation	559 400	613 729
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 724	28 374

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 724	28 374
PRODUITS FINANCIERS	De participation	2 558	2 397
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	2 558	2 397
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 558	2 397
RESULTAT COURANT avant impôts		22 282	30 771
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	7 380	940
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	7 380	940
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		2
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 000	
	Total des charges exceptionnelles	5 000	2
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 380	937
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 699	4 011
TOTAL DES PRODUITS		589 062	645 440
TOTAL DES CHARGES		568 099	617 742
EXCEDENT ou DEFICIT		20 963	27 698
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		8 165	49 559
Prestations en nature			
Bénévolat		42 126	55 500
TOTAL		50 291	105 059
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		49 021	52 430
Prestations			
Personnel bénévole		1 270	52 629
TOTAL		50 291	105 059

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **496 971** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **589 062** euros
 - un total charges de **568 099** euros
 - dégage un résultat de **20 963** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOC CULTURELLE 13E SENS SCENE ET CINE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Faits caractéristiques de l'exercice

Pour rappel, les années 2020 et 2021 ont été marquées par le contexte sanitaire de la Covid-19, l'association ayant été contrainte d'annuler son festival annuel Pisteurs d'Etoiles, d'annuler ou de reporter certaines dates de la saison artistique et de fonctionner de manière générale avec un net retrait de dépenses dans un contexte économique qui était resté incertain tout au long de l'année 2021, et ce depuis le mois de mars 2020. En 2022, l'association avait retrouvé un fonctionnement et une programmation similaires à l'activité avant cette crise sanitaire et l'ensemble des programmations prévues avaient pu être maintenues. De ce fait, la subvention de la municipalité d'Obernai a été réévaluée en concomitance avec les programmations de l'année. Les autres subventions sont restées stables en 2022 par rapport à 2021.

Par ailleurs, n'ayant pu utiliser l'intégralité des fonds qui lui avaient été notifiés en 2020, l'association a bénéficié d'un report de fonds dédiés de 140 000 € au titre de l'année 2021. Compte tenu du contexte exposé ci-avant, elle avait utilisé une partie des fonds dédiés, à savoir 23 000 € sur les budgets Saison et Structure. Il restait donc un report de 117 000 € au titre de l'année 2022.

En 2023, l'association avait connu des turbulences au sein de sa direction et n'avait donc pas été en mesure de mettre en place une programmation efficiente. De ce fait, aucun fond dédié n'avait été utilisé.

Annexe au Bilan

En 2024, l'embauche d'un nouveau directeur en début d'année a permis de remettre en place une dynamique en proposant moins de spectacles mais davantage de représentations. La fréquentation a ainsi connu une belle augmentation. Cela a également permis de maintenir le festival annuel mais dans une version courte. En contrepartie de ce format court et du maintien du subventionnement lié, l'Association a engagé d'importantes dépenses de coproductions à hauteur de 86 477 € en 2024. Le solde de fonds dédiés de 117 000 € se trouve donc reporté pour l'année suivante.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **496 971** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **589 062** euros et un total **charges** de **568 099** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **20 963** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- ☐ Constructions : 10 à 50 ans
- ☐ Agencements et aménagements : 5 à 20 ans
- ☐ Installations techniques : 5 à 10 ans
- ☐ Matériels et outillages : 5 à 10 ans
- ☐ Matériel de transport : 4 à 5 ans
- ☐ Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- ☐ Mobilier : 5 à 10 ans
- ☐ Logiciels et site internet : 3 ans

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	15 907					15 907
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 907					15 907
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	144 693					144 693
	Instal technique, matériel outillage industriels	190 980					190 980
	Instal., agencement, aménagement divers	106 417					106 417
	Matériel de transport	1 225					1 225
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 509					35 509
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	478 823					478 823
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	400					400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	400					400
TOTAL		495 130					495 130

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	15 002	905		15 907
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 002	905		15 907
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	142 053	725		142 778
	Instal technique, matériel outillage industriels	163 891	3 485		167 376
	Autres instal., agencement, aménagement divers	84 461	4 680		89 141
	Matériel de transport	1 225			1 225
	Matériel de bureau, mobilier	27 204	2 825		30 029
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	418 834	11 715		430 549
TOTAL		433 836	12 620		446 456

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		5 000		5 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			5 000		5 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div> <div></div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL		5 000		5 000
Dont dotations et reprises <div> <div></div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			5 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	400		400
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	3 775	3 775	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36	36	
	Impôts sur les bénéfices	313	313	
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 574	29 574	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	17 700	17 700	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 096	1 096	
	Charges constatées d'avance	19 062	19 062	
	TOTAL DES CREANCES	71 956	71 556	400
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 269	73 269		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	4 637	4 637		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 345	10 345		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	74	74		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 649	1 649		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4 522	4 522		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	94 496	94 496		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	37 900				37 900
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	10 000				10 000
Autres réserves					
Report à nouveau	147 149	27 698			174 847
Excédent ou déficit de l'exercice	27 698	(27 698)	20 963		20 963
Situation nette	222 746		20 963		243 709
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	881		57 153	40 380	17 654
Provisions réglementées					
TOTAL	223 627		78 115	40 380	261 363

--

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	1 365	57 153	33 000	25 518
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	1 365	57 153	33 000	25 518
Quotes-parts virées au compte de résultat	484	7 380		7 863

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	19 062	8 814	10 248 <i>116,27</i>
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	19 062	8 814	10 248 <i>116,27</i>

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - GYSS 01-04/25	01/05/2024	30/04/2025	833		
CCA - ESILAB 01-06/25	01/07/2024	30/06/2025	663		
CCA - FRAJER 01-04/25	01/05/2024	30/04/2025	933		
CCA - CINEMECCANICA CT ENTRET 01-06/25	01/07/2024	30/06/2025	563		
CCA - INFONETIK 01-04/25	01/05/2024	30/04/2025	420		
CCA - MONNAIE SERV 010125-100325	01/01/2025	31/03/2025	178		
CCA - INFONETIK LICENCES 365 2025	01/01/2025	31/12/2025	954		
CCA - GRENKE 1T25	01/01/2025	31/03/2025	575		
CCA - MAPADO 01-04/25	01/05/2024	30/04/2025	625		
CCA - KOCHER PROGRAMME JANVIER	01/01/2025	31/01/2025	239		
CCA - LECLERC CATERING JANVIER	01/01/2025	31/01/2025	9		
CCA - SONIS AFF 01.25	01/01/2025	31/01/2025	60		
CCA - INFONETIK ECHANGE 2025	01/01/2025	31/12/2025	472		
CCA - JLG SOFT 2025	01/01/2025	31/12/2025	500		
CCA - DIST SERV AFF 01/25	01/01/2025	31/01/2025	39		
CCA - EQUINOTE PRECHAT EN ACCORDS	01/01/2025	31/12/2025	12 000		
Totalisation			19 062		

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			