

ASSOCIATION DES JARDINS PAYSAGERS DES HAUTS DE FRANCE

**Siège social : 56 rue du Vivier
80000 AMIENS**

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

Exercice clos au 31/12/2024

Aux Adhérents de l'Association DES JARDINS PAYSAGERS DES HAUTS DE FRANCE

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 DES JARDINS PAYSAGERS DES HAUTS DE FRANCE 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 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 commissaires 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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.

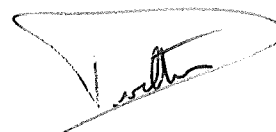
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à AMIENS, le 29 Mars 2025
Le Commissaire aux comptes

DEVELTER PARTENAIRES, représenté par
Monsieur Etienne DEVELTER



Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 000		13 000	13 000
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	126 262	121 975	4 287	11 291
Autres immobilisations corporelles	564 368	367 016	197 352	217 731
Immobilisations corporelles en cours	142 980		142 980	75 745
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	153		153	153
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	2 738
TOTAL I	850 162	488 991	361 172	320 657
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	62 462	2 068	60 394	22 281
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	376 453		376 453	385 735
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	181 592		181 592	265 855
Charges constatées d'avance	14 788		14 788	20 869
TOTAL III	635 295	2 068	633 227	694 739
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 485 457	491 059	994 398	1 015 396

e)

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	106 500	119 495
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 820	-12 996
Situation nette	89 680	106 500
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	252 447	285 242
Provisions réglementées		
TOTAL I	342 126	391 742
Comptes de liaison		
FONDS REPORTEES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	143 599	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 121	139 683
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	116 205	104 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		46 691
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	303 347	332 717
TOTAL V	652 272	623 654
Ecarts de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	994 398	1 015 396



Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	400	250
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	87 650	85 066
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 525 168	1 561 816
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	16 920	53 100
Mécénats	180 500	148 500
Legs, donations et assurances-vie	4 200	40 482
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 496	25 532
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	35	49
TOTAL I	1 829 369	1 914 796
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	801 203	858 846
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 762	43 543
Salaires et traitements	665 891	657 966
Charges sociales	212 748	201 854
Dotations aux amortissements et dépréciations	93 178	109 539
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	111 975	149 913
TOTAL II	1 918 757	2 021 661
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-89 388	-106 866
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 845	77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 845	77
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 903	267
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	4 903	267
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 058	-190
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-92 446	-107 056

(2)

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 717
Sur opérations en capital	79 487	102 663
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	79 487	104 380
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 923	10 320
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	938	
TOTAL VI	3 861	10 320
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	75 626	94 060
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 910 701	2 019 252
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 927 521	2 032 248
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 820	-12 996
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	35 571	11 700
Bénévolat	2 595	9 465
TOTAL	38 166	21 165
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	35 571	11 700
Prestations en nature		
Personnel bénévole	2 595	9 465
TOTAL	38 166	21 165

Règles et méthodes comptables

Description objet social :

L'association a pour objet :

- de s'affirmer comme une structure de production artistique de référence nationale et internationale dans les champs de la création contemporaine, et notamment dans les domaines du paysage, des arts plastiques et de l'architecture,
- d'organiser la diffusion et la confrontation de formes artistiques en privilégiant la création contemporaine,
- de participer à l'échelle régionale, nationale et internationale à une action de développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de la création contemporaine,
- de mettre en lien les acteurs régionaux pour favoriser le développement de productions et de résidences artistiques à l'échelle du territoire ainsi que la circulation du public,
- de participer et de susciter la réflexion autour des questions environnementales, et en particulier l'eau et la nourriture.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 994 398 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -16 820 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel et Outillage de 3 à 5 ans,
- Agencements et aménagements 3 à 10 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique de 2 à 3 ans,
- Mobilier de 2 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

(Signature)

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 173 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15€/heure correspond à un montant de 2595 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite d'un local rue Dejean pour 11 700 euros (soit 75€ / m² / an).

L'association bénéficie d'une prise en charge de la communication par Amiens Métropole à hauteur de 23 870.60€

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	102526.83	1808174.14
Résultat avant impôts	-48839.30	32019.37
Impôt sur les sociétés		
Résultat net	-48839.30	32019.37



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains	13 000		
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	128 124		3 673
- Générales, agencements et aménagements divers	241 957		40 114
Matériel :			
- De transport	226 337		17 371
- De bureau et informatique, mobilier	43 159		2 570
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	75 745		67 235
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	728 322		130 963
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	153		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 738		1 600
TOTAL	2 890		1 600
TOTAL GENERAL	731 212		132 563
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			13 000
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	5 535		126 262
- Gales, agencements et aménagements divers	1 062		281 010
- De transport	2 514		241 193
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	3 564		42 165
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			142 980
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	12 674		846 610
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			153
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	938		3 400
TOTAL	938		3 553
TOTAL GENERAL	13 612		850 162

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	116 833	10 677	5 535	121 975
Installations générales, agencements et aménagements divers	126 731	33 371	1 062	159 040
Matériel de transport	131 804	43 742	2 514	173 032
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 187	3 320	3 564	34 943
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	410 555	91 110	12 674	488 991
TOTAL GENERAL	410 555	91 110	12 674	488 991

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE
-------------------------	------------------------	---------------------------

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

20

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 400		3 400
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	2 482	2 482	
Clients, usagers et comptes rattachés	59 980	59 980	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 269	1 269	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 601	14 601	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	354 592	354 592	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	5 990	5 990	
Charges constatées d'avance	14 788	14 788	
TOTAL	457 103	453 703	3 400

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

ED

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	143 599	143 599		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	89 121	89 121		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	27 007	27 007		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	50 557	50 557		
Impôts sur les bénéfices	2	2		
Taxe sur la valeur ajoutée	708	708		
Autres impôts, taxes et assimilés	37 931	37 931		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	303 347	303 347		
TOTAL	652 272	652 272		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 401			

Commentaire



Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2024	31/12/2023
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition local rue Dejean - 80000 Amiens	11 700	11 700
Prise en charge communication	23 871	
TOTAL	35 571	11 700
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat	2 595	9 465
TOTAL	2 595	9 465
TOTAL GENERAL	38 166	21 165
Répartition par nature de ressources	31/12/2024	31/12/2023
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
Mise à disposition local rue Dejean - 80000 Amiens	11 700	11 700
Prise en charge communication	23 871	
TOTAL	35 571	11 700
875 - Bénévolat		
Bénévolat	2 595	9 465
TOTAL	2 595	9 465
TOTAL GENERAL	38 166	21 165

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	34 230
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	15 661
TOTAL	49 891

Commentaires :

Intérêts des emprunts restants au 31-12-24 : 15 661€

Caution emprunt 844778E CAISSE EPARGNE 34299.60€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

4

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 923	18 094
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	50 710	37 668
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	56 633	55 762

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	8 763	8 073
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	8 763	8 073

Commentaire

ed

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	303 347	332 717
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		303 347	332 717

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	14 788	20 869
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		14 788	20 869

Commentaire

23

ASSO DES JARDINS PAYSAGERS DES HAUTS DE FRANCE

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

56 RUE DU VIVIER
80000 AMIENS
SIRET : 53362467200028

IN EXTENSO PICARDIE
145 rue Alexandre Dumas
80000 Amiens

Tél : 03.22.53.21.20
03 22 53 21 29

Signé par Hubert Lepers
Le 03/07/2025

ID: tx_Ao1oZ9DGPgDb

In Extenso
signature électronique

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Contributions volontaires en nature	12
Engagements financiers	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Soldes Intermédiaires de Gestion	16

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21
Détail du résultat exceptionnel	25

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' DES JARDINS PAYSAGERS DES HAUTS DE FRANCE relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	994 398 €
Produits d'exploitation :	1 829 369 €
Résultat net Comptable :	-16 820 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à AMIENS

Le 27/03/2025

M LEPERS HUBERT
Expert-comptable associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 000		13 000	13 000
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	126 262	121 975	4 287	11 291
Autres immobilisations corporelles	564 368	367 016	197 352	217 731
Immobilisations corporelles en cours	142 980		142 980	75 745
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	153		153	153
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	2 738
TOTAL I	850 162	488 991	361 172	320 657
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	62 462	2 068	60 394	22 281
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	376 453		376 453	385 735
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	181 592		181 592	265 855
Charges constatées d'avance	14 788		14 788	20 869
TOTAL III	635 295	2 068	633 227	694 739
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 485 457	491 059	994 398	1 015 396

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	106 500	119 495
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 820	-12 996
Situation nette	89 680	106 500
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	252 447	285 242
Provisions réglementées		
TOTAL I	342 126	391 742
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	143 599	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 121	139 683
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	116 205	104 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		46 691
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	303 347	332 717
TOTAL V	652 272	623 654
VI		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	994 398	1 015 396

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	400	250
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	87 650	85 066
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 525 168	1 561 816
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	16 920	53 100
Mécénats	180 500	148 500
Legs, donations et assurances-vie	4 200	40 482
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 496	25 532
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	35	49
TOTAL I	1 829 369	1 914 796
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	801 203	858 846
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 762	43 543
Salaires et traitements	665 891	657 966
Charges sociales	212 748	201 854
Dotations aux amortissements et dépréciations	93 178	109 539
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	111 975	149 913
TOTAL II	1 918 757	2 021 661
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-89 388	-106 866
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 845	77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 845	77
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 903	267
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	4 903	267
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 058	-190
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-92 446	-107 056

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 717
Sur opérations en capital	79 487	102 663
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	79 487	104 380
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 923	10 320
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	938	
TOTAL VI	3 861	10 320
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	75 626	94 060
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 910 701	2 019 252
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 927 521	2 032 248
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 820	-12 996
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	35 571	11 700
Bénévolat	2 595	9 465
TOTAL	38 166	21 165
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	35 571	11 700
Prestations en nature		
Personnel bénévole	2 595	9 465
TOTAL	38 166	21 165

Règles et méthodes comptables

Description objet social :

L'association a pour objet :

- de s'affirmer comme une structure de production artistique de référence nationale et internationale dans les champs de la création contemporaine, et notamment dans les domaines du paysage, des arts plastiques et de l'architecture,
- d'organiser la diffusion et la confrontation de formes artistiques en privilégiant la création contemporaine,
- de participer à l'échelle régionale, nationale et internationale à une action de développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de la création contemporaine,
- de mettre en lien les acteurs régionaux pour favoriser le développement de productions et de résidences artistiques à l'échelle du territoire ainsi que la circulation du public,
- de participer et de susciter la réflexion autour des questions environnementales, et en particulier l'eau et la nourriture.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 994 398 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -16 820 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel et Outillage de 3 à 5 ans,
- Agencements et aménagements 3 à 10 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique de 2 à 3 ans,
- Mobilier de 2 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 173 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15€/heure correspond à un montant de 2595 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite d'un local rue Dejean pour 11 700 euros (soit 75€ / m² / an).

L'association bénéficie d'une prise en charge de la communication par Amiens Métropole à hauteur de 23 870.60€

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	102526.83	1808174.14
Résultat avant impôts	-48839.30	32019.37
Impôt sur les sociétés		
Résultat net	-48839.30	32019.37

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains	13 000		
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	128 124		3 673
- Générales, agencements et aménagements divers	241 957		40 114
Matériel :			
- De transport	226 337		17 371
- De bureau et informatique, mobilier	43 159		2 570
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	75 745		67 235
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	728 322		130 963
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	153		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 738		1 600
TOTAL	2 890		1 600
TOTAL GENERAL	731 212		132 563
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			13 000
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	5 535		126 262
- Gales, agencements et aménagements divers	1 062		281 010
- De transport	2 514		241 193
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	3 564		42 165
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			142 980
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	12 674		846 610
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			153
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	938		3 400
TOTAL	938		3 553
TOTAL GENERAL	13 612		850 162

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	116 833	10 677	5 535	121 975
Installations générales, agencements et aménagements divers	126 731	33 371	1 062	159 040
Matériel de transport	131 804	43 742	2 514	173 032
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 187	3 320	3 564	34 943
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	410 555	91 110	12 674	488 991
TOTAL GENERAL	410 555	91 110	12 674	488 991

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE
-------------------------	------------------------	---------------------------

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 400		3 400
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	2 482	2 482	
Clients, usagers et comptes rattachés	59 980	59 980	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 269	1 269	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 601	14 601	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	354 592	354 592	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	5 990	5 990	
Charges constatées d'avance	14 788	14 788	
TOTAL	457 103	453 703	3 400

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	143 599	143 599		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	89 121	89 121		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	27 007	27 007		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	50 557	50 557		
Impôts sur les bénéfices	2	2		
Taxe sur la valeur ajoutée	708	708		
Autres impôts, taxes et assimilés	37 931	37 931		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	303 347	303 347		
TOTAL	652 272	652 272		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 401			

Commentaire

- 12 -

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	34 230
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	15 661
TOTAL	49 891

Commentaires :

Intérêts des emprunts restants au 31-12-24 : 15 661€

Caution emprunt 844778E CAISSE EPARGNE 34299.60€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 923	18 094
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	50 710	37 668
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	56 633	55 762

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	8 763	8 073
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	8 763	8 073

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	303 347	332 717
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		303 347	332 717

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	14 788	20 869
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		14 788	20 869

Commentaire

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
* Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
+ Production vendue	87 650	100.00	85 066	100.00
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	87 650	100.00	85 066	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe	203 312	231.96	86 111	101.23
Marge brute sur production (II)	-115 662	-131.96	-1 045	-1.23
Marge brute globale (I + II)	-115 662	-131.96	-1 045	-1.23
- Services extérieurs et autres charges externes	597 891	682.14	772 735	908.39
Valeur ajoutée produite	-713 553	-814.09	-773 780	-909.62
+ Subventions d'exploitation	1 525 168	1 740.07	1 561 816	1 836.00
- Impôts, taxes et versements assimilés	33 762	38.52	43 543	51.19
- Salaires et traitements	665 891	759.72	657 966	773.48
- Charges sociales	212 748	242.72	201 854	237.29
Excédent brut d'exploitation	-100 786	-114.99	-115 327	-135.57
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	91 110	103.95	109 539	128.77
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	2 068	2.36		
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	202 055	230.52	242 381	284.93
- Autres charges de gestion courante	111 975	127.75	149 913	176.23
+ Transferts de charges d'exploitation	14 496	16.54	25 532	30.01
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-89 388	-101.98	-106 866	-125.63
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 845	2.11	77	0.09
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	4 903	5.59	267	0.31
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-92 446	-105.47	-107 056	-125.85
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 717	2.02
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	79 487	90.69	102 663	120.69
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 923	3.33	10 320	12.13
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	938	1.07		
Résultat exceptionnel	75 626	86.28	94 060	110.57
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices				
Résultat Net Comptable	-16 820	-19.19	-12 996	-15.28

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 000.00	13 000.00		
21100000 TERRAINS	13 000.00	13 000.00		
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 286.69	11 290.66	-7 003.97	-62.03
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE	113 501.33	115 363.49	-1 862.16	-1.61
21541000 MATERIEL OUTILLAGE LUCRATIF	12 760.40	12 760.40		
28154000 AMORT. MAT. ET OUTILLAGE	-110 553.38	-109 703.82	-849.56	-0.77
28154100 Amort. materiel industriel	-11 421.66	-7 129.41	-4 292.25	-60.22
Autres immobilisations corporelles	197 352.31	217 730.89	-20 378.58	-9.36
21810000 AAI DIVERS	277 378.54	241 957.01	35 421.53	14.64
21811000 AAI DIVERS-LUCRATIF	3 631.09		3 631.09	-
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	185 030.29	171 688.29	13 342.00	7.77
21821000 MATERIEL DE TRANSPORT LUCRATIF	56 163.09	54 648.56	1 514.53	2.77
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	29 068.86	31 618.49	-2 549.63	-8.06
21831000 MAT BUREAU INFO-LUCRATIF	1 555.98		1 555.98	-
21840000 MOBILIER	11 540.20	11 540.20		
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-158 661.63	-126 730.83	-31 930.80	-25.20
28181100 AMORT AAI OEUVRES PERENNES	-378.74		-378.74	-
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-144 517.82	-114 437.92	-30 079.90	-26.28
28182100 Amort. materiel transport	-28 514.58	-17 366.10	-11 148.48	-64.20
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-26 394.46	-27 657.69	1 263.23	4.57
28183100 Amort. mat. bureau et info.	-110.94		-110.94	-
28184000 AMORT.MOBILIER	-8 437.57	-7 529.12	-908.45	-12.07
Immobilisations corporelles en cours	142 980.14	75 745.23	67 234.91	88.76
23130000 IMMO.CORPORELLES EN COURS	142 980.14	75 745.23	67 234.91	88.76
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	152.50	152.50		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	152.50	152.50		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 400.00	2 737.50	662.50	24.18
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	3 400.00	2 737.50	662.50	24.18
TOTAL I	361 171.64	320 656.78	40 514.86	12.63
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	60 393.64	22 281.00	38 112.64	171.06
41100000 CLIENTS	57 231.04	20 150.00	37 081.04	184.02
41100100 CLIENTS 5.5%% - LUCRATIF	2 749.00	2 131.00	618.00	29.00
41600000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	2 481.61		2 481.61	-
49100000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	-2 068.01		-2 068.01	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	376 452.98	385 734.74	-9 281.76	-2.41
40100000 FOURNISSEURS	963.40		963.40	-
40910000 FRS ACPTEES VERSES		534.50	-534.50	-100.00
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	755.70	405.30	350.40	86.67
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	513.78	2 905.35	-2 391.57	-82.31
44170000 ETAT-SUBVENTION EXPLOITATION	350 855.80	356 455.80	-5 600.00	-1.57
44562000 TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE	1 340.44		1 340.44	-
44566000 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	1 592.86	6 645.79	-5 052.93	-76.03
44567000 CREDIT DE TVAA REPORTE	11 668.00	10 168.00	1 500.00	14.75
44580000 TCAA REGUL.OU EN ATTENTE		547.00	-547.00	-100.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 736.00	3 388.00	348.00	10.27
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	5 027.00	4 685.00	342.00	7.30
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	181 591.79	265 854.82	-84 263.03	-31.70
51201000 CREDIT COOPERATIF	36 458.40	195 412.19	-158 953.79	-81.34
51210000 CSL CRCA 682504	25.57	25.07	0.50	4.00
51220000 CRCA	23 477.93	26 019.74	-2 541.81	-9.77
51230000 LIVRET A 982677 CREDIT AGRICOLE	550.89	534.85	16.04	2.99
51240000 CAISSE EPARGNE	52 864.67	42 630.37	10 234.30	24.01
51250000 CSL 46639	40 970.10	397.39	40 572.71	+1 000.00
51260000 LIVRET A CAISSE EPARGNE	26 856.23	467.21	26 389.02	+1 000.00
53100000 CAISSE PORT A FUMIER	319.00	298.00	21.00	7.05
53110000 CAISSE ILE AUX FAGOTS	69.00	70.00	-1.00	-1.43
Charges constatées d'avance	14 788.42	20 868.54	-6 080.12	-29.14
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	14 788.42	20 868.54	-6 080.12	-29.14
TOTAL III	633 226.83	694 739.10	-61 512.27	-8.85
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	994 398.47	1 015 395.88	-20 997.41	-2.07

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2024	31/12/2023			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	106 499.50	119 495.12	-12 995.62	-10.87	
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	106 499.50	119 495.12	-12 995.62	-10.87	
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 819.93	-12 995.62	-3 824.31	29.43	
Situation nette	89 679.57	106 499.50	-16 819.93	-15.79	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement	252 446.60	285 242.36	-32 795.76	-11.50	
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	384 002.23	459 031.22	-75 028.99	-16.35	
13110000 SUBV INVESTISSEMENT utilisée non amorti	122 435.75	75 745.00	46 690.75	61.64	
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	-253 991.38	-249 533.86	-4 457.52	-1.79	
Provisions réglementées					
TOTAL I	342 126.17	391 741.86	-49 615.69	-12.67	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL IV					
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	143 599.21		143 599.21	-	
16420000 EMPRUNT FRANCE ACTIVE	75 000.00		75 000.00	-	
16460000 EMPRUNT 844778E	68 599.21		68 599.21	-	
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 120.97	139 683.11	-50 562.14	-36.20	
40100000 FOURNISSEURS	83 197.97	121 589.12	-38 391.15	-31.57	
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 923.00	18 093.99	-12 170.99	-67.27	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	116 205.12	104 563.16	11 641.96	11.13	
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	20 453.91	16 814.35	3 639.56	21.65	
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	6 553.00		6 553.00	-	
43100000 SECURITE SOCIALE	19 353.15	20 189.00	-835.85	-4.14	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
43730000 RETRAITE	15 531.13	17 062.14	-1 531.01	-8.97
43750000 PREVOYANCE	2 078.15	2 225.29	-147.14	-6.61
43760000 MUTUELLE	704.88	592.79	112.09	18.89
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	10 318.68	7 321.01	2 997.67	40.95
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 570.79	4 663.49	-2 092.70	-44.86
44190000 AVANCE SUR SUBVENTION	25 000.00	25 000.00		
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	2 117.70	1 713.00	404.70	23.64
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	2.00	2.00		
44571000 TVA COLLECTEE 5.5%	142.97	111.09	31.88	28.83
44571200 TVA COLLECTEE 20%	413.23		413.23	-
44580000 TCAA REGUL.OU EN ATTENTE	152.00		152.00	-
44863000 T FORMATION CONTINUE A PAYER	10 813.53	8 869.00	1 944.53	21.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		46 690.75	-46 690.75	-100.00
46730000 AUTRES CREDITEURS DIVERS (SUBV INVEST)		46 690.75	-46 690.75	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	303 347.00	332 717.00	-29 370.00	-8.83
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	303 347.00	332 717.00	-29 370.00	-8.83
TOTAL V	652 272.30	623 654.02	28 618.28	4.59
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	994 398.47	1 015 395.88	-20 997.41	-2.07

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	400.00	250.00	150.00	60.00
75600000 COTISATIONS	400.00	250.00	150.00	60.00
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	87 649.96	85 066.19	2 583.77	3.04
70610000 RECETTES CAISSES ESP-LUCRATIF	4 399.06	8 875.14	-4 476.08	-50.43
70615000 RECETTES CAISSE INTERNET-LUCRATIF	52 390.82	56 469.19	-4 078.37	-7.22
70620000 RECETTES CAISSES CB-LUCRATIF	14 499.05	8 010.16	6 488.89	81.01
70640000 RECETTES CAISSES CHEQUES-LUCRATIF	280.58	201.42	79.16	39.80
70650000 RECETTES ORGANISMES LUCRATIF	14 012.44	11 510.28	2 502.16	21.74
70660000 RECETTES LUCRATIVES DIVERSES	2 068.01		2 068.01	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 525 168.00	1 561 815.78	-36 647.78	-2.35
74000000 SUBV. REGION HT FRANCE	750 000.00	800 000.00	-50 000.00	-6.25
74000012 SUBVENTIONS DIVERSES	42 000.00	16 000.00	26 000.00	162.50
74000400 SUBV ACI	185 063.72	185 072.13	-8.41	
74000600 SUBV AMIENS METROPOLE	327 000.00	225 000.00	102 000.00	45.33
74000700 SUBV SERVICE CIVIQUE-ETAT	6 566.67	3 983.33	2 583.34	64.88
74000800 SUBV CONSEIL DEPART PDC		50 000.00	-50 000.00	-100.00
74014000 SUBV EUROPEENNES (INTERREG FSE)	18 527.61	18 000.00	527.61	2.93
74017000 SUBVENTIONS MINISTERE	109 370.00	124 787.00	-15 417.00	-12.35
74018000 SUBV CABBALR	20 000.00	40 000.00	-20 000.00	-50.00
74020000 SUBV CD80	62 640.00	87 640.00	-25 000.00	-28.53
74021000 AIDE APPRENTI	4 000.00	11 333.32	-7 333.32	-64.70
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	16 920.00	53 100.00	-36 180.00	-68.14
75412000 ABANDON DE FRAIS	16 920.00	53 100.00	-36 180.00	-68.14
Mécénats	180 500.00	148 500.00	32 000.00	21.55
75420000 MECENAT	180 500.00	148 500.00	32 000.00	21.55
Legs, donations et assurances-vie	4 200.00	40 482.08	-36 282.08	-89.63
75432000 LEGS DONATIONS	4 200.00	40 482.08	-36 282.08	-89.63
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 496.21	25 532.21	-11 036.00	-43.22
79100000 REMBOURSEMENT FORMATION	12 487.40	8 918.25	3 569.15	40.02
79102000 TRANSFERT CHG CPAM	1 087.92	403.66	684.26	169.31
79110000 REMBOURSEMENT FRAIS	920.89	5 567.30	-4 646.41	-83.46
79111000 REFAC T. ASCO EXO LUCRATIF		10 643.00	-10 643.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	34.97	49.30	-14.33	-28.57
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	34.97	49.30	-14.33	-28.57
TOTAL I	1 829 369.14	1 914 795.56	-85 426.42	-4.46
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	801 203.27	858 845.89	-57 642.62	-6.71

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/12/2024	31/12/2023		%
60400000 SOUS TRAITANCE- REALISATION OEUVRE	203 311.81	86 110.83	117 200.98	136.10
60611000 ELECTRICITE - GAZ	1 952.84	2 228.29	-275.45	-12.34
60611100 ENERGIE LUCRATIVE	41.64		41.64	-
60613000 CARBURANT / VEHICULE PROF	18 083.73	22 867.49	-4 783.76	-20.92
60630400 PETIT MATERIEL POUR PROJET	64 228.99	97 870.11	-33 641.12	-34.37
60630500 ACHATS PLANTS & PLANTES P/ JARDINS	20 796.49	38 581.76	-17 785.27	-46.10
60631000 PETIT MATERIEL	9 479.04	15 012.70	-5 533.66	-36.86
60632000 VETEMENTS DE TRAVAIL	6 442.61	3 464.03	2 978.58	86.00
60640000 FOURNITURE DE BUREAU	3 174.89	2 973.95	200.94	6.76
60640100 FTURES ADMINISTRATIVE-LUCRATIF		11 186.00	-11 186.00	-100.00
61110000 TRAITEMENT PAIES	11 308.00	11 532.24	-224.24	-1.94
61111000 TRAITEMENT PAIE LUCRATIF	495.97	505.80	-9.83	-1.98
61120000 INEXWEB	317.40	360.00	-42.60	-11.94
61321000 LOC IMMOB - BUREAU	28 392.11	27 269.83	1 122.28	4.11
61322110 LOC IMMOB BUREAU LUCRATIF	1 934.71	1 196.05	738.66	61.79
61323000 LOC IMMOB - PARCELLES	4 258.86	4 824.64	-565.78	-11.73
61324000 LOC IMMOB-DIVERS	2 000.00	1 513.20	486.80	32.19
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	11 485.76	10 404.67	1 081.09	10.39
61351000 LOCATIONS BUREAUTIQUE	11 467.40	10 502.39	965.01	9.19
61351100 LOCATION JAMART	6 131.31	5 997.30	134.01	2.23
61351110 LOC LUCRATIF	830.76	12 686.11	-11 855.35	-93.45
61351200 LOCATION CULLIGAN	1 414.39	1 592.21	-177.82	-11.18
61352000 LOCATIONS VEHICULES	3 170.99	9 216.70	-6 045.71	-65.60
61354300 LOCATION MASTER EZ913JN	7 332.90	6 713.16	619.74	9.24
61354400 LOCATION WW GA974AV	7 430.21	8 271.27	-841.06	-10.17
61354600 LOCATION TOYOTA YARIS GH934WC	3 236.80	4 305.60	-1 068.80	-24.83
61354700 LOCATION TOYOTA YARIS GH919WC	3 501.93	4 305.60	-803.67	-18.67
61400000 CHARGES DE LOCATION COPROPRIETE	11 447.45	4 959.00	6 488.45	130.83
61401000 CHARGES LOCATIVES LUCRATIF	509.00	217.50	291.50	133.49
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	4 281.31	4 111.23	170.08	4.14
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS MOBILIER	6 425.96	6 129.67	296.29	4.83
61550100 ENTRETIEN MATERIEL - LUCRATIF	5 568.43	4 851.51	716.92	14.76
61560000 MAINTENANCE	2 288.55	3 744.89	-1 456.34	-38.88
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	1 545.92	1 741.71	-195.79	-11.25
61630000 ASSURANCES LUCRATIVES	4 858.05	4 225.21	632.84	14.98
61700000 ETUDES ET RECHERCHES	3 610.21	2 301.09	1 309.12	56.89
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	553.00	278.80	274.20	98.21
61850000 FORMATION COLLOQUES SEMINAIRES	15 396.62	20 922.00	-5 525.38	-26.41
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	10 230.00	9 931.20	298.80	3.01
62260010 HONORAIRES COMPTABLES LUCRATIF	2 652.00	2 576.00	76.00	2.95
62262000 HONORAIRES CAC	4 521.00	4 279.80	241.20	5.63
62265000 HONORAIRES DIVERS	50 452.19	92 376.60	-41 924.41	-45.38
62265100 HONORAIRES DIVERS - LUCRATIF	33 431.60	28 138.13	5 293.47	18.81
62266000 HONORAIRES SOCIALE EXCEPTIONNELLE	2 889.60	4 824.00	-1 934.40	-40.09
62310000 PUBLICITE ANNONCE	22 060.67	63 668.09	-41 607.42	-65.35
62311000 PUBLICITE LUCRATIF	27 744.10	50 753.73	-23 009.63	-45.34
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS		14.00	-14.00	-100.00
62340000 CADEAUX	750.00	2 612.65	-1 862.65	-71.30
62410000 FRAIS DE TRANSPORT	1 272.84	1 176.40	96.44	8.25
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	79 992.28	62 519.89	17 472.39	27.95
62511000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	2 847.75	4 773.41	-1 925.66	-40.33
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	37 296.01	33 214.94	4 081.07	12.29
62561000 FR MISSIONS G.F. (DEFRAIEMENT)	5 137.21	5 865.70	-728.49	-12.43
62564000 RECEPTION LUCRATIF	2 237.52	5 900.66	-3 663.14	-62.07
62610000 AFFRANCHISSEMENT	1 175.55	1 444.50	-268.95	-18.62
62620000 TELEPHONE	6 539.58	6 334.63	204.95	3.24
62621000 TELEPHONE LUCRATIF	286.82	277.84	8.98	3.24
62622000 TELEPHONE MAILCHIMP	772.65	320.34	452.31	141.56

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
62630000 OPTIMI	2 965.47	2 919.78	45.69	1.54
62631000 OPTIMI LUCRATIF	130.06	128.06	2.00	1.56
62710000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	4 021.04	3 571.55	449.49	12.57
62780000 COMM REMISE CB LUCRATIF	157.80	183.40	-25.60	-13.66
62782000 FRAIS VIREMENT LUCRATIF	1 022.15	1 208.84	-186.69	-15.47
62810000 COTISATIONS DIVERSES	2 274.14	1 539.73	734.41	47.66
62811000 COTISATIONS LUCRATIVES	9 637.20	13 317.48	-3 680.28	-27.63
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	33 761.77	43 543.20	-9 781.43	-22.46
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	13 787.00	23 695.00	-9 908.00	-41.81
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	19 862.77	19 741.20	121.57	0.62
63512000 TAXES FONCIERES	112.00	107.00	5.00	4.67
Salaires et traitements	665 891.27	657 966.38	7 924.89	1.20
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	603 533.26	601 077.21	2 456.05	0.41
64111000 REMUNERATIONS PERSONNEL LUCRATIF	33 294.56	32 898.32	396.24	1.21
64120000 CONGES PAYES	3 639.56	5 583.47	-1 943.91	-34.80
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	11 717.87	11 327.04	390.83	3.45
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	13 706.02	7 080.34	6 625.68	93.59
Charges sociales	212 748.08	201 853.66	10 894.42	5.40
64501000 URSSAF hors état charge	-913.00	-733.00	-180.00	-24.56
64510000 URSSAF	142 361.63	136 778.15	5 583.48	4.08
64530000 RETRAITE	32 670.69	32 967.44	-296.75	-0.90
64531000 RETRAITE M TOURAIS	10 283.16	9 239.03	1 044.13	11.30
64550000 PREVOYANCE	6 467.25	5 735.48	731.77	12.76
64560000 MUTUELLE	7 694.03	7 761.13	-67.10	-0.86
64570000 CHARGES SOCIALES NON LUCRATIF	-10 424.07	-9 893.07	-531.00	-5.37
64580000 CHARGES SOCIALES LUCRATIF	10 424.07	9 893.07	531.00	5.37
64581000 COTISATION MAISON DES ARTISTES	718.00	609.00	109.00	17.90
64583000 CHARGES / CP	2 997.67	1 787.77	1 209.90	67.67
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 087.47	3 824.47	263.00	6.88
64751000 MEDECIN DU TRAVAIL LUCRATIF	179.28	167.74	11.54	6.55
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	6 201.90	3 716.45	2 485.45	66.90
Dotations aux amortissements et dépréciations	93 178.17	109 538.97	-16 360.80	-14.94
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	75 179.75	93 580.41	-18 400.66	-19.66
68112100 DOT.AMORT IMMO CORPORELLE LUCRATIF	15 930.41	15 958.56	-28.15	-0.18
68174000 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	2 068.01		2 068.01	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	111 974.81	149 913.32	-37 938.51	-25.31
65160000 DROIT D'AUTEUR	111 867.35	149 853.88	-37 986.53	-25.35
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	107.46	59.44	48.02	81.36
TOTAL II	1 918 757.37	2 021 661.42	-102 904.05	-5.09
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-89 388.23	-106 865.86	17 477.63	-16.35
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 845.32	76.89	1 768.43	+1 000.00
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	1 845.32	76.89	1 768.43	+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 845.32	76.89	1 768.43	2 299.95
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 902.94	266.69	4 636.25	+1 000.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	4 666.43	266.69	4 399.74	+1 000.00
66180000 AUTRES DETTES	236.51		236.51	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	4 902.94	266.69	4 636.25	1 738.44
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 057.62	-189.80	-2 867.82	1 510.97
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-92 445.85	-107 055.66	14 609.81	-13.65
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 716.82	-1 716.82	-100.00
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		1 716.82	-1 716.82	-100.00
Sur opérations en capital	79 486.51	102 662.81	-23 176.30	-22.57
77520000 PRODUITS CES.IMM.CORPOREL		3 166.68	-3 166.68	-100.00
77710000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	64 609.64	83 899.34	-19 289.70	-22.99
77711000 SUBV INVEST VIREES RESULT LUCRATIF	14 876.87	15 596.79	-719.92	-4.62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	79 486.51	104 379.63	-24 893.12	-23.85
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 923.09	10 319.59	-7 396.50	-71.68
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES PENALES	35.00		35.00	-
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 888.09		2 888.09	-
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT		10 319.59	-10 319.59	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	937.50		937.50	-
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	937.50		937.50	-
TOTAL VI	3 860.59	10 319.59	-6 459.00	-62.59
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	75 625.92	94 060.04	-18 434.12	-19.60
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	1 910 700.97	2 019 252.08	-108 551.11	-5.38
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 927 520.90	2 032 247.70	-104 726.80	-5.15
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 819.93	-12 995.62	-3 824.31	29.43

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 716.82	-1 716.82	-100.00
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		1 716.82	-1 716.82	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	79 486.51	102 662.81	-23 176.30	-22.57
77520000 PRODUITS CES.IMM.CORPOREL		3 166.68	-3 166.68	-100.00
77710000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	64 609.64	83 899.34	-19 289.70	-22.99
77711000 SUBV INVEST VIREES RESULT LUCRATIF	14 876.87	15 596.79	-719.92	-4.62
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	79 486.51	104 379.63	-24 893.12	-23.85
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 923.09	10 319.59	-7 396.50	-71.68
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES PENALES	35.00		35.00	-
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 888.09		2 888.09	-
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT		10 319.59	-10 319.59	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	937.50		937.50	-
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	937.50		937.50	-
TOTAL DES CHARGES	3 860.59	10 319.59	-6 459.00	-62.59
RESULTAT EXCEPTIONNEL	75 625.92	94 060.04	-18 434.12	-19.60

In Extenso

IN EXTENSO PICARDIE
145 rue Alexandre Dumas
80000 Amiens

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés