

**ASSOCIATION**  
**« LES PETITS COMEDIENS DE CHIFFONS »**  
**25 Rue du Petit Bois**  
**08000 CHARLEVILLE-MEZIERES**

-:-:-:-

**LES PETITS COMEDIENS**  
**DE CHIFFONS**

**RAPPORT DU**  
**COMMISSAIRE A UX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE 2024**

(Du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024)

Présenté par la SARL AA. COM. AUX COMPTES  
Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de EST  
17, Rue Mme de Sévigné 08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de EST

17, Rue Mme de Sévigné  
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Tél : 03.24.33.63.50

## **LES PETITS COMEDIENS DE CHIFFONS**

**25, Rue du Petit Bois  
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES**

-:-:-:-:-

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Mesdames, Messieurs,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LES PETITS COMEDIENS DE CHIFFONS** 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels.

***Dans le paragraphe : Evaluation des contributions volontaires en nature de l'annexe aux comptes annuels concernant le bénévolat et les contributions volontaires en nature.***

## 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.

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.



## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association**

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association 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 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies



peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes 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 existant 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 .



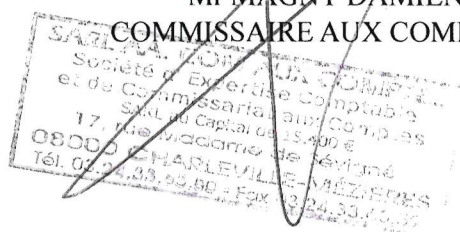
- il apprécie enfin la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CHARLEVILLE-MEZIERES

Le 18 avril 2025

Mr MAGNY DAMIEN

COMMISSAIRE AUX COMPTES



COGEP

**Association PTS COMEDIENS DE CHIFFONS**

25 rue du Petit Bois

08000 CHARLEVILLE MEZIERES

## COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



**COGEP REIMS**

21 rue courmeaux

51100 REIMS

03 26 86 72 98



# 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				
	Concessions brevets droits similaires	17 127	14 435	2 692	3 792
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	20 160	9 968	10 192	14 224
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	58 301	42 971	15 330	21 522
	Autres immobilisations corporelles	69 256	67 416	1 839	6 057
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	152		152	152
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		164 995	134 790	30 205	45 746
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	24 077		24 077	65 795
	Autres créances	164 775		164 775	224 734
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	692 796		692 796	314 884
	Charges constatées d'avance	8 068		8 068	5 784
	TOTAL (II)	889 716		889 716	611 197
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 054 711	134 790	919 921	656 944
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



## Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 598	30 598
Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	277 109	259 194
Résultat de l'exercice	178	17 915
<b>Total des fonds propres</b>	<b>307 885</b>	<b>307 707</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 853	15 482
Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>10 853</b>	<b>15 482</b>
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>318 738</b>	<b>323 189</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	6 022	5 214
<b>Total des provisions</b>	<b>6 022</b>	<b>5 214</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement	462 847	102 061
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>462 847</b>	<b>102 061</b>
<b>DETTES (1)</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
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		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 315	158 368
Dettes fiscales et sociales	56 872	59 114
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76	998
Produits constatés d'avance	6 051	8 000
<b>Total des dettes</b>	<b>132 314</b>	<b>226 480</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>919 921</b>	<b>656 944</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	177,72	17 914,90
(1) Dont à moins d'un an	132 314	226 480
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

# Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	11 112	110 104
	Prestations de services	38 661	615 571
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	975 041	1 203 435
	Dons		
	Cotisations	300	305
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	12	17
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	48 039	46 140
	Autres produits	28 100	106 816
	Total des produits d'exploitation	1 101 265	2 082 389
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	5 454	61 907
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	431 795	1 608 986
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 856	12 273
	Rémunération du personnel	206 390	465 847
	Charges sociales	82 297	172 576
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 541	17 162
	Dotation aux provisions	6 022	5 214
	Autres charges	1 576	56 622
	Total des charges d'exploitation	753 931	2 400 588
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	347 334	(318 199)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 849	2 302
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	3 849	2 302
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )		351 183	(315 897)
	Produits exceptionnels	14 530	5 119
	Charges exceptionnelles	4 717	3 015
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 813	2 105
Impôts sur les sociétés		32	3 162
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		99 740	436 930
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées		460 526	102 061
TOTAL DES PRODUITS		1 219 383	2 526 740
TOTAL DES CHARGES		1 219 205	2 508 825
EXCEDENT ou DEFICIT		178	17 915
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	60 123	853 259
	Bénévolat	25 369	6 581
	Prestations en nature	34 754	840 097
	Dons en nature		6 581
	CHARGES	60 123	978 988
	Secours en nature		6 581
	Mise à disposition gratuite de biens et services	34 754	840 097
	Personnel bénévole	25 369	132 310



# COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ANNEXE



COGEP.





## Annexe au Bilan

### III - CHANGEMENT DE METHODE

Pour faire suite à la demande du Trésorier de l'Association, un changement de méthode est intervenu dans le traitement comptable des subventions perçues d'avance. Auparavant celles-ci étaient comptabilisées en produits constatés d'avance ( 487000). A partir de 2022, et pour les subventions qui sont dédiées à des projets définis, l'avance a été comptabilisée en fonds dédiés.

La fiscalisation de l'Association aux impôts commerciaux est intervenue à compter du 1er janvier 2013.

### IV - CONSOLIDATION

L'association n'entre pas dans le périmètre de consolidation, par intégration globale, d'une autre société.

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

### V - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles, à la fin de l'exercice, sont les suivantes :

Nature	Valeur brute au bilan	Amortissements cumulés	Taux d'amortissements
Logiciel	16 137	14 435	25% à 100%
Brevet marque	990	0	0%

### VI - COUT DE PRODUCTION DES IMMOBILISATIONS

L'association n'a pas, au cours de l'exercice, produit d'immobilisations pour elle-même.

### VII - FILIALES ET PARTICIPATIONS

L'association ne détient aucun titre ressortissant du domaine des filiales et participations, au sens des articles L.233-1 et L.233-2 du Code de Commerce.

### VIII - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

Le tableau des mouvements de l'actif immobilisé est joint en annexe.

## Annexe au Bilan

### **IX - METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES DEPRECIATIONS**

#### **- Amortissements**

Est présenté ci-après le tableau éditions des dotations détaillant les situations et mouvements de l'exercice, ainsi que la ventilation des dotations de l'exercice.

#### **- Nature des réserves et provisions**

Néant.

### **X - SUBVENTIONS**

Le tableau de détail des subventions est joint en annexe.

### **XI - FONDS DEDIES**

Le tableau de suivi des fonds dédiés est joint en annexe.

### **XII - ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT**

Information sans objet, car il n'est pas détenu de stocks fongibles.

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

### **XIII- ELEMENTS DECOMPOSABLES**

Il n'a pas été identifié, ni à l'ouverture, ni durant l'exercice d'actifs décomposables significatifs.

### **XIV - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE ET PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES**

A la clôture de l'exercice, ces postes se sont élevés à :

- Charges constatées d'avance : c.f. tableau joint
- Produits à recevoir sur créances : c.f. tableau joint

### **XV - AMORTISSEMENTS DES PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS**

Information sans objet, car l'association n'a pas souscrit d'emprunt comportant des primes de remboursement.

## Annexe au Bilan

### **XVI - FONDS PROPRES**

Le tableau de détail des fonds propres est joint en annexe.

### **XVII - RESULTAT DE L'EXERCICE CORRIGE**

Le résultat de l'exercice n'a pas été affecté par l'application de la législation fiscale pour le calcul des amortissements et des provisions.

### **XVIII - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

Il n'a pas été contracté de dettes garanties par des sûretés réelles.

### **XIX - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE - CHARGES A PAYER SUR DETTES**

- Produits constatés d'avance
- Produits constatés d'avance en fin d'exercice : c.f. tableau joint
- Charges à payer sur dettes

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, est la suivante :

- Dettes fournisseurs : c.f. tableau joint
- Dettes fiscales et sociales : c.f. tableau joint

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

### **XX - ENTREPRISES LIEES**

Aucune créance ou dette figurant respectivement, soit à l'actif, soit au passif, ne concerne des entreprises liées, ou en participation.

### **XXI - ECARTS DE CONVERSION**

Aucune opération en devises ne figure dans les soldes des comptes de tiers en fin d'exercice. Par suite, les écarts de conversion n'ont pas de raison d'être mentionnés.

### **XXII - CREDIT BAIL**

Aucune opération de crédit-bail n'est en cours à la clôture de l'exercice.

## Annexe au Bilan

### **XXIII - REPRISE D'AMORTISSEMENTS**

Aucune reprise d'amortissements n'a été effectuée au cours de l'exercice, hormis celles relatives aux cessions.

### **XXIV - METHODES DE REEVALUATION**

L'association n'a pas procédé à la réévaluation de son bilan.

### **XXV - ENGAGEMENTS DIVERS**

*Engagements pris en matière de retraite :*

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite a été évalué à 6 022 €.

Ce montant a été comptabilisé en provision pour risques et charges au 31 décembre 2024.

### **XXVII - PENSIONS**

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 99 102 €.

Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	99 102 €	

### **XXVIII - NOMBRE DE SALARIES**

L'effectif moyen du personnel est de 5.

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

# Immobilisations

		Mouvements de l'exercice				Valeurs	
		Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeurs brutes au 31/12/2024
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	37 287					37 287
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 287					37 287
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	58 301					58 301
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	5 306					5 306
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 950					63 950
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	127 557					127 557
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	152					152
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152					152
TOTAL		164 995					164 995

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES



# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	19 271	5 132		24 403
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 271	5 132		24 403
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	36 779	6 191		42 971
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	5 306			5 306
	Matériel de bureau, mobilier	57 892	4 218		62 110
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		99 978	10 409		110 387
TOTAL		119 249	15 541		134 790

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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	5 214	6 022	5 214	6 022
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 214	6 022	5 214	6 022
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	5 214	6 022	5 214	6 022
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		6 022	5 214	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 077	24 077	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 128	3 128	
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 777	51 777	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	109 243	109 243	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	626	626	
	Charges constatées d'avance	8 068	8 068	
TOTAL DES CREANCES		196 920	196 920	
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	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	69 315	69 315		
	Personnel et comptes rattachés	16 736	16 736		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 100	34 100		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 290	5 290		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	745	745		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	76	76		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	6 051	6 051		
TOTAL DES DETTES		132 314	132 314		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Variation des Fonds Propres

	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	30 598				30 598
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	259 194	17 915			277 109
Excédent ou déficit de l'exercice	17 915	(17 915)	178		178
Situation nette	307 707		178		307 885
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	15 482		6 285	10 913	10 853
Provisions réglementées					
TOTAL	323 189		6 463	10 913	318 738

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

## Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

## Variation des Fonds Dédiés

[illegible]

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations Mt global	dt rbst	Transferts	Fonds dédiés clôt. N Mt global	dt pjts ss d
Totalisation							

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

## 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	22 485		6 285	16 200
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	22 485		6 285	16 200
Quotes-parts virées au compte de résultat	7 003	4 628	6 285	5 347

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES



## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 068	8 068
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 068

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		6 051	6 051
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			6 051

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

## Concours publics et subventions

31/12/2024

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			963 459	10 729	853	975 041
Subventions d'investissement						
TOTAL			963 459	10 729	853	975 041

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Subventions CAF		10 729	
Subventions DRAC/SPIP/Ville CMZ/Region		963 459	
Subventions diverses		853	
Totalisation		975 041	

Comptes annexés au rapport  
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

Comptes annexés au rapport  
SARLAA.COM. AUX COMPTES

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits

31/12/2024

31/12/2023

## Dons en nature

Galettes LU+palettes eau+champagne

Pharmacie trousse secours

6 216

365

6 581

## Prestations en nature

Mise à disposition locaux Lebon+abattoirs

Mise à disposition théâtre/salles diverses

Prestations tps de travail agents ville CMZ

Hébergements offerts, dortoirs Vieilles forges et SNCF

Prêt matériels divers par divers partenaires

24 100

24 100

7 654

393 301

198 985

111 233

3 000

112 478

34 754

840 097

## Bénévolat

Bénévolat FMTM23

Bénévolat Festival Temps d'M

132 310

25 369

25 369

132 310

Total

60 123

978 988

Répartition par nature de charges

31/12/2024

31/12/2023

## Secours en nature

Galettes LU+palettes eau+champagne

Pharmacie verlain trousse secours

6 216

365

6 581

## Mise à disposition gratuite de biens

Mise à disposition locaux Lebon+abattoirs

Mise à disposition théâtre/salles diverses

24 100

24 100

7 654

393 301

31 754

417 401

## Prestations

Prêt matériels divers par divers partenaires

Prestations tps de travail agents ville CMZ

Hébergements offerts, dortoirs Vieilles forges et SNCF

3 000

112 478

198 985

111 233

3 000

422 696

## Personnel bénévole

Bénévolats FMTM23

Bénévolats Temps d'M

132 310

25 369

25 369

132 310

Total

60 123

978 988

