



MARCOLLA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS



MC 93

Adresse de correspondance :

13, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

Téléphone 01 44 29 20 20

Télécopie 01 47 64 18 17

9, boulevard Lénine
BP 71

93002 BOBIGNY CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Sociétaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la MC 93 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 « Responsabilité du commissaire aux comptes relatifs 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, notamment pour ce qui concerne :

- La conformité des subventions d'exploitation perçues avec le contrôle du cycle financier et les mandatements des collectivités locales
- Le cycle social et fiscal nous a permis de valider la régularité des opérations liées à la masse salariale ainsi que les règlements auprès des organismes habilités.

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 d'activité et des autres documents adressés aux sociétaires

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 d'activité de votre direction et dans les autres documents adressés aux sociétaires.

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 résultant 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 votre Direction.

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements

ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude 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 PARIS

Le 26 mai 2025

MARCOLLA et ASSOCIES

Jean-Pierre MARCOLLA
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilsations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	41 247	5 124	36 123	
Autres	166 529	89 736	76 793	
Immobilsations incorporelles en cours				18 442
Avances et acomptes				
Immobilsations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	2 292 898	1 849 353	443 544	333 176
Autres	1 381 082	1 130 180	250 902	306 018
Immobilsations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilsations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	137		137	137
Prêts				
Autres	14 658		14 658	9 300
TOTAL (I)	3 896 550	3 074 393	822 157	667 074
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	14 327		14 327	16 471
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	581 221		581 221	1 201 567
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 179 748	40 000	1 139 748	1 306 380
Valeurs mobilières de placement	186 388		186 388	481 401
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	373 159		373 159	177 682
Charges constatées d'avance	68 598		68 598	49 281
TOTAL (II)	2 403 441	40 000	2 363 441	3 232 782
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 299 991	3 114 393	3 185 598	3 899 856

BILAN PASSIF

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

Du 01/01/2024
au 31/12/2024

Du 01/01/2023
au 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

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

228 674

228 674

-340 213

-286 602

-59 691

-53 611

-171 230

-111 539

548 949

307 587

377 720

196 048

112 441

112 441

228 945

244 950

228 945

244 950

117

45

878 778

1 107 423

697 567

695 668

419 790

465 917

582 681

1 077 364

2 578 933

3 346 417

3 185 598

3 899 856

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	2 790 874	2 647 148
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	6 582 260	6 320 620
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	252 059	799 477
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	59 039	44 552
Utilisations des fonds dédiés	112 441	60 205
Autres produits	232 812	173 389
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	10 029 485	10 045 391
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	228 265	230 161
Variation de stock	2 144	-8 081
Autres achats et charges externes	3 888 200	3 868 428
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	45 775	44 836
Salaires et traitements	3 633 079	3 708 739
Charges sociales	1 631 069	1 655 050
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	313 396	155 818
Dotations aux provisions		39 552
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	584 827	606 418
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	10 326 754	10 300 921
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-297 269	-255 530
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 159	13 017
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 159	13 017
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	35	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	35	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 124	13 017

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-290 145	-242 513
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 060	417
Sur opérations en capital	190 088	91 132
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	193 148	91 549
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 964	11 376
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 964	11 376
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	189 183	80 173
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-41 271	-108 729
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	10 229 791	10 149 957
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	10 289 482	10 203 568
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-59 691	-53 611

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but de contrôler la gestion financière et matérielle de la Maison de la Culture dans l'accomplissement des missions de service public qui lui sont confiées par l'Etat, le Conseil Général de Seine-Saint-Denis et la ville de Bobigny :

- s'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale et internationale, dans les domaines du spectacle vivant,
- organiser la diffusion et la confrontation des formes artistiques en privilégiant la création contemporaine,
- participer notamment dans le Département de la Seine-Saint-Denis à une action de développement des publics favorisant de nouveaux comportements à l'égard de la création artistique.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi accueillir des spectacles et des artistes en résidence, coproduire et mener des actions pédagogiques.

Les moyens mis en oeuvre :

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines : l'effectif est de 72 ETP
- Autres moyens : l'association dispose de locaux mis à disposition par la ville de Bobigny.

L'association Maison de la Culture de Seine-Saint-Denis a signé une convention de mise à disposition avec la ville de Bobigny le 12 octobre 2021 pour une durée de quatre ans de 2021 au 31 décembre 2024.

Cette convention prévoit la mise à disposition à titre gracieux de locaux d'une surface de 12845 m2 situé au 9 boulevard Lénine.

A compter de l'exercice 2020, suite au nouveau règlement ANC 2018-06, les contributions volontaires en nature doivent être comptabilisées ; à la date d'arrêt des comptes, en l'absence d'information cette contribution n'est pas comptabilisée.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 3 185 597,73 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -59 690,76 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/05/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	3 à 10 ans
- Matériel d'atelier	3 à 10 ans
- Matériel de scène	3 à 10 ans
- Matériel de lumière, son	3 à 10 ans
- Inst.générales aménagts.div.	5 à 10 ans
- Agencements restaurant	3 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau & info	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	18 442		391 909	
	Terrains						
		Sur sol propre					
CORP.	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			2 074 207		218 691	
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		835 364		10 559	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		43 322			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		488 369		4 539	
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
		TOTAL		3 441 262		233 788	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			137			
	Prêts et autres immobilisations financières			9 300		19 884	
			TOTAL		9 437		19 884
		TOTAL GENERAL		3 469 142		645 581	
CADRE B			IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL	202 576		207 776	
	Terrains						
		Sur sol propre					
CORP.	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					2 292 898	
		Inst. gal. agen. amé. divers				845 923	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				43 322	
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 071	491 837	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
		TOTAL		1 071		3 673 980	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					137	
	Prêts & autres immob. financières				14 526	14 658	
			TOTAL		14 526		14 795
		TOTAL GENERAL	202 576	15 597		3 896 550	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		94 860		94 860
TOTAL		94 860		94 860
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 741 031	108 322		1 849 353
Inst. générales agencem. amén.	576 287	53 763		630 050
Autres immobs corporelles	43 322			43 322
Mat. bureau et informatiq., mob.	441 428	16 450	1 071	456 807
Emballages récupérables divers				
TOTAL	2 802 069	178 535	1 071	2 979 533
TOTAL GENERAL	2 802 069	273 396	1 071	3 074 393

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision retraite

La provision pour engagement de retraite a été valorisée en application des dispositions de la convention collective des entreprises artistiques et culturelles et en retenant les hypothèses suivantes :

- départ à l'initiative du salarié,
- d'un taux d'inflation,
- d'une augmentation de salaires,
- d'une table de mortalité,
- d'un coefficient de turn over.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	240 402		14 671	225 731
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations	4 548		1 334	3 214
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	112 441		112 441	
	TOTAL	357 391		128 446	228 945
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation		40 000		40 000
	TOTAL		40 000		40 000
	TOTAL GÉNÉRAL	357 391	40 000	128 446	268 945
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		40 000	128 446	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 658	4 858	9 800
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	581 221	581 221	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	41 271	41 271	
	Etat & autres	289 488	289 488	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	840 006	840 006	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	8 983	8 983	
	Charges constatées d'avance	68 598	68 598	
TOTAUX		1 844 225	1 834 425	9 800
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	68 598
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	68 598

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 302
Autres créances	843 673
Disponibilités	4 588
TOTAL	865 563

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRAC IDF 2021	44 512		44 512				
CONSEIL GENERAL 93 2021	58 589		58 589				
VILLE DE BOBIGNY 2021	9 339		9 339				
TOTAL	112 441		112 441				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	117	117		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		878 778	878 778		
Personnel & comptes rattachés		210 303	210 303		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		422 025	422 025		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	48 418	48 418		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	16 821	16 821		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		419 790	419 790		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		582 681	582 681		
TOTAUX		2 578 933	2 578 933		

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	582 681
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	582 681

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 982
Dettes fiscales et sociales	291 049
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	549 149

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
QU.PART SUBV.VIR.RESULTAT		190 088
CHARGES EXCEPT SUR EXERCICES ANTERIEURS	3 964	
PRODUITS EXCEPT SUR EXERCICES ANTERIEURS		3 060
TOTAL	3 964	193 148

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rémunérations allouées aux dirigeants :

Conformément à l'article L212-15-1 du Code du Travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadres dirigeants, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise.

Le montant des rémunérations brutes des trois plus hauts cadres dirigeants de l'exercice est de 207 814 €.

ANALYSE BILAN

ASS MC93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

POSTES	2024	2023
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	822 157	667 074
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves	228 674	228 674
+ Report à nouveau	-340 213	-286 602
+ Résultat de l'exercice	-59 691	-53 611
+ Subvention d'investissement nette	548 949	307 587
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	377 720	196 048
Provisions pour risques et charges	228 945	244 950
+ Provision pour dépréciation actif circulant	40 000	
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	268 945	244 950
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	646 665	440 999
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	-175 492	-226 075
Stocks	14 327	16 471
+ Créances clients & comptes rattachés	581 221	1 201 567
+ Subventions à recevoir	840 006	948 749
+ TVA	289 488	228 787
+ Autres créances	50 254	128 844
+ Charges constatées d'avance	68 598	49 281
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 843 894	2 573 700
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	1 003 888	1 624 950
Acomptes et avances dont les abonnements	134 907	120 200
+ Dettes fournisseurs	878 778	1 107 423
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	649 149	674 294
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	48 418	21 374
+ Autres dettes	284 883	345 717
+ Produits constatés d'avance & fonds dédiés	582 681	1 189 805
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	2 578 815	3 458 812
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F-G)	-734 921	-885 112
Valeurs mobilières de placement	186 388	481 401
+ Disponibilités	373 159	177 682
- Concours bancaires (4)	117	45
I/ TRESORERIE	559 429	659 038
TOTAL ACTIF	3 185 598	3 899 856
TOTAL PASSIF	3 185 598	3 899 856