Comptes annuels 2024

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

RICOCHET SONORE

33 RUE JEAN BEDOURET
33100 BORDEAUX

SIREN : 809.102.510

Statut juridique : Association déclarée

CABINET AUDIT ET EXPERTISE COMPTABLE POUBLAN ET POUSSE

SIREN : 531936649

15B CHE ENTRE LES LAGUNES, 33610 CESTAS

Sommaire

Attestation 3

Bilan 4

Compte de résultat 7

Détails des comptes 10

- Bilan détaillé Actif 11
- Bilan détaillé Passif 12
- Compte de résultat détaillé 13

Annexes 16

- Préambule 17
- Principes et méthodes comptables 18
- Postes du bilan et du compte de résultat 21

Note Sur Le Détail Des Subventions 26

Attestation

Attestation sans réserve

Conformément aux termes de nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association **RICOCHET SONORE** relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 59 038,04 €
- Chiffre d'affaires : 96 964,93 €
- Résultat net comptable : -9 348,17 €

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 CESTAS le 21/03/2025.

POUSSE Renaud,
Expert-Comptable

Signé par Renaud Pousse
Le 21/03/25

ID: tx_M763K4PvMz3P

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Bilan

Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	9 384	9 384		
	Autres immobilisations corporelles	30 627	17 825	12 802	18 636
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	100		100	100
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 117		1 117	1 117
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**41 228**	**27 209**	**14 020**	**19 853**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	CRÉANCES				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 928		4 928	10 536
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 000		2 000	5 678
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	38 091		38 091	37 309
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	**45 019**		**45 019**	**53 524**
	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		**86 247**	**27 209**	**59 038**	**73 377**

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
FONDS PROPRES	**FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	4 725	6 825
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires	4 725	6 825
	RÉSERVES		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	REPORT À NOUVEAU	41 198	56 351
	EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	-9 348	-15 153
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 324	4 764
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	**39 899**	**52 787**
	Total fonds reportés et dédiés (II)		
	Fonds dédiés reportés		
	TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 148	8 475
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 842	2 877
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	5 361	4 705
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres emprunts obligataires		
	Autres dettes	578	33
	Produits constatés d'avance	2 210	4 500
	TOTAL DETTES (IV)	**19 139**	**20 590**
	Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V)		**59 038**	**73 377**

Compte de résultat

Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	**Cotisations**		
	Total des ventes de biens et services	96 965	96 178
	Vente de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de services	96 965	96 178
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs	62 750	60 682
	Concours publics et subventions d'exploitation	62 750	60 682
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénat		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	617	87
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**160 332**	**156 946**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Autres achats et charges externes	55 348	52 405
	Aides financières		
	Impôts, taxes, et versements assimilés	2 867	1 654
	Salaires et traitements	86 333	99 981
	Charges sociales	19 338	20 575
	Dotations aux amortissements et aux provisions	5 834	6 538
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Report des fonds dédiés		
	Autres charges	1 825	13
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**171 545**	**181 165**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**-11 213**	**-24 219**

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 162	935
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**1 162**	**935**
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	63	82
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**63**	**82**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		**1 100**	**853**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	**-10 113**	**-23 366**
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		6 803
	Sur opérations en capital	1 440	1 440
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**1 440**	**8 243**
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	675	30
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**675**	**30**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**765**	**8 213**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**162 935**	**166 125**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**172 283**	**181 278**
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**-9 348**	**-15 153**
CONTRIB. VOL. NAT.	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
CONTRIB. VOL. NAT.	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Charges de prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	TOTAL		

Détails des comptes

Bilan détaillé — Actif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
MATÉRIELS INDUSTRIELS	9 384	9 384		
AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	9 384	9 384		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 802	18 636	-5 834	-31
MATÉRIEL DE TRANSPORT	27 296	27 296		
MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	3 330	6 587	-3 257	-49
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	14 695	9 235	5 459	+59
AMORT MATERIEL DE BUREAU INFOR	3 130	6 012	-2 882	-48
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
AUTRES TITRES IMMOBILISÉS	100	100		
TITRES IMMOBILISÉS AUTRES QUE LES TITRES IMMOBILISÉS DE L'ACTIVITÉ D...	100	100		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 117	1 117		
DÉPÔTS	357	357		
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	760	760		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**14 020**	**19 853**	**-5 834**	**-29**
ACTIF CIRCULANT				
CRÉANCES				
CRÉANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS	4 928	10 536	-5 608	-53
CLIENTS	3 448	10 536	-7 088	-67
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	1 480		1 480	
AUTRES CRÉANCES	2 000	5 678	-3 678	-65
PIERRE LAFAILLE		337	-337	-100
ARNAUD PECASTAING		341	-341	-100
PRODUITS À RECEVOIR	2 000	5 000	-3 000	-60
DISPONIBILITÉS				
DISPONIBILITÉS	38 091	37 309	781	+2
CAISSE D'ÉPARGNE PROFESSIONNELS - 512100	6 956	4 894	2 063	+42
CAISSE D'ÉPARGNE PROFESSIONNELS - 512200	31 134	32 415	-1 281	-4
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	**45 019**	**53 524**	**-8 505**	**-16**
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)				
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	**59 038**	**73 377**	**-14 339**	**-20**

Bilan détaillé — Passif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
FONDS PROPRES				
CAPITAL GRATUIT AVEC DROITS	4 725	6 825	-2 100	-31
APPORT PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	4 725	6 825	-2 100	-31
REPORT À NOUVEAU				
REPORT À NOUVEAU	41 198	56 351	-15 153	-27
REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR OU DÉBITEUR)	41 198	56 351	-15 153	-27
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**-9 348**	**-15 153**	**5 805**	**+38**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 324	4 764	-1 440	-30
SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	7 200	7 200		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RÉSULTAT	-3 876	-2 436	-1 440	-59
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**39 899**	**52 787**	**-12 888**	**-24**
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL PROVISIONS (III)				
DETTES				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	6 148	8 475	-2 327	-27
PRET 11K 2700976G	6 107	8 435	-2 328	-28
INTÉRÊTS COURUS SUR CONCOURS BANCAIRES COURANTS	40	40	1	+2
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	4 842	2 877	1 965	+68
FOURNISSEURS	1 566	2 877	-1 311	-46
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 276		3 276	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 361	4 705	656	+14
SÉCURITÉ SOCIALE	2 391	4 705	-2 313	-49
COTISATIONS RETRAITE	688		688	
PRÉVOYANCE	499		499	
COTISATIONS MUTUELLE	400		400	
UNIFORMATION	1 138		1 138	
PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)	244		244	
AUTRES DETTES	578	33	545	+2k
CLIENTS		33	-33	-100
RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER ET AUTRES AVOIRS À ÉTABLIR	167		167	
CHARGES À PAYER	412		412	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 210	4 500	-2 290	-51
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 210	4 500	-2 290	-51
TOTAL DETTES (IV)	**19 139**	**20 590**	**-1 451**	**-7**
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**59 038**	**73 377**	**-14 339**	**-20**

Compte de résultat détaillé

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRESTATIONS DE SERVICES	96 965	96 178	787	+1
PRESTATIONS EXO	88 652	87 512	1 140	+1
RECETTES ATELIERS	4 127	8 546	-4 419	-52
PRE-INSCRIPTIONS ATELIERS HELLOASSO	180	120	60	+50
PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	2 281		2 281	
LOCATIONS DIVERSES	1 726		1 726	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	62 750	60 682	2 068	+3
SUBVENTIONS PROJET	36 950	39 900	-2 950	-7
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	23 800	19 500	4 300	+22
AIDES A L'EMBAUCHE SERV. CIVIQ		1 282	-1 282	-100
AIDE EMPLOI APPRENTISSAGE	2 000		2 000	
AUTRES PRODUITS	617	87	530	+611
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	617	87	530	+611
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**160 332**	**156 946**	**3 386**	**+2**
CHARGES D'EXPLOITATION				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	55 348	52 405	2 943	+6
ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	25 796	16 398	9 398	+57
ACHATS SPECTACLE		2 150	-2 150	-100
CARBURANT	669	504	166	+33
FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	1 434	3 794	-2 360	-62
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	754	749	6	+1
LEASING BNP COPIEUR	773	773		
LOCATION LOCAL	6 888	5 492	1 396	+25
ABONNEMENT ZOOM		218	-218	-100
VIRTUAL DJ	347		347	
LOCATIONS MOBILIÈRES	216	500	-284	-57
CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	1 845	1 483	362	+24
ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	1 908	1 571	337	+21
MAINTENANCE	264		264	
MULTIRISQUES	1 003	1 078	-75	-7
ASSURANCE VEHICULE	2 202	2 107	95	+5
DIVERS		39	-39	-100
HONORAIRES	4 004	2 772	1 232	+44
SITE INTERNET	180	1 360	-1 180	-87
VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	60	1 175	-1 115	-95
RESTAURANT	1 797	2 078	-281	-14
RÉCEPTIONS	1 171	1 135	36	+3
IK LAFAILLE PIERRE		444	-444	-100
IK PECASTAING ARNAUD	137	977	-840	-86
IK DESSANDIER		395	-395	-100
FRAIS POSTAUX	175	908	-732	-81
TÉLÉPHONE ET INTERNET	1 293		1 293	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	510	484	26	+5

CONCOURS DIVERS - COTISATIONS	879	2 792	-1 913	-69
NOM DE DOMAINE	249	238	11	+5
SERVICES TELESURVEILLANCE	792	792		
IMPÔTS, TAXES, ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	2 867	1 654	1 213	+73
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE CON...	2 867	1 654	1 213	+73
SALAIRES ET TRAITEMENTS	86 333	99 981	-13 647	-14
SALAIRES, APPOINTEMENTS	68 952	72 732	-3 779	-5
DIFFERENCE DE PAIE TESE		-586	586	+100
GRATIFICATION SERVICE CIVIQUE		1 225	-1 225	-100
INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS		5 061	-5 061	-100
REMUNERATION ARTISTES +CHARGES	17 381	21 550	-4 169	-19
CHARGES SOCIALES	19 338	20 575	-1 237	-6
COTISATIONS À L'URSSAF	11 623	11 324	299	+3
COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	3 682	4 371	-689	-16
COTISATIONS SANTÉ	480		480	
COTISATIONS PREVOYANCE	792		792	
COTISATIONS SANTE	88	1 825	-1 736	-95
COTISATIONS AUX ASSEDIC	2 569	3 055	-486	-16
MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	104		104	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (CHARGES D'EXPLOI...	5 834	6 538	-704	-11
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 834	6 538	-704	-11
AUTRES CHARGES	1 825	13	1 812	+14k
DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	255		255	
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 570	13	1 557	+12k
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**171 545**	**181 165**	**-9 620**	**-5**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-11 213**	**-24 219**	**13 006**	**+54**
PRODUITS FINANCIERS				
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS	1 162	935	227	+24
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 162	935	227	+24
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**1 162**	**935**	**227**	**+24**
CHARGES FINAN.				
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	63	82	-20	-24
INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	63	82	-20	-24
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**63**	**82**	**-20**	**-24**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**1 100**	**853**	**247**	**+29**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	**-10 113**	**-23 366**	**13 253**	**+57**
PRODUITS EXCEPTION.				
SUR OPÉRATIONS DE GESTION		6 803	-6 803	-100
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION		6 803	-6 803	-100
SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	1 440	1 440		
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU RÉSULTAT DE ...	1 440	1 440		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**1 440**	**8 243**	**-6 803**	**-83**
SUR OPÉRATIONS DE GESTION	675	30	645	+2k
PÉNALITÉS SUR MARCHÉS ET DÉDITS PAYÉS SUR ACHATS ET VENTES		30	-30	-100
PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES	675		675	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**675**	**30**	**645**	**+2k**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**765**	**8 213**	**-7 448**	**-91**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**162 935**	**166 125**	**-3 190**	**-2**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**172 283**	**181 278**	**-8 995**	**-5**

EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-9 348**	**-15 153**	**5 805**	**+38**
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL CHARGES DE CONTRIBUTIONS EN NATURE				

Annexes

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **59 038,04 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-9 348,17 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'association RICOCHET SONORE a pour objet l'action sociale et culturelle et l'organisation de manifestations culturelles et poursuit comme objectif principal la recherche d'une utilité sociale.

L'utilité sociale de l'association se caractérise par la contribution à la lutte contre les exclusions et les inégalités culturelles et sociales, à la préservation et au développement du lien social, à l'éducation à la citoyenneté, notamment par l'éducation populaire, au maintien et renforcement de la cohésion

territoriale. L'association garantit la liberté de conscience de ses membres, interdit toute discrimination en son sein.

Cet objectif se réalise notamment à travers les activités suivantes : animations socioculturelles, actions culturelles, organisation de concerts, apprentissage artistique, accompagnement des pratiques musicales et à l'organisation de concerts, etc.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription non-proratisée :

Les subventions d'exploitations reçues sont enregistrées en produits dès qu'elles sont octroyées.

La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	9 384			9 384
Autres immobilisations corporelles	33 884		3 257	30 627
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	1 117	357	357	1 117
Autres immobilisations financières	100			100

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	9 384			9 384
Autres	15 248	5 834	3 257	17 825
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des partici...				
Prêts				
Autres immo. financières	1 117	1 117		
Clients douteux				
Autres créances clients	4 928	4 928		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. soci...				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	2 000	2 000		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**8 045**	**8 045**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	6 825			2 100	4 725
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	56 351	-15 153			41 198
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 153	15 153		9 348	-9 348
Situation nette					
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	4 764			1 440	3 324
Provisions réglementées					
TOTAL	**52 787**			**12 888**	**39 899**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissem...	6 148	2 389	3 759	
Emprunts et dettes financières div...				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 842	4 842		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. soci...	5 117	5 117		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	244	244		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés				
Autres dettes	578	578		
Produits constatés d'avance	2 210	2 210		
TOTAL	**19 139**	**15 380**	**3 759**	
Emprunts souscrits en cours d'exe...				
Emprunts remboursés en cours d'e...	2 328			
Montant des emprunts et dettes c...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-2 210	
TOTAL	**-2 210**	

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	1 480	
TOTAL	**1 480**	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parve...	3 276	
TOTAL	**3 276**	

Note sur les Subventions d'exploitation

Au cours de l'exercice, il a été accordé sur délibération des collectivités et organisations compétentes la somme de 62 750 euros pour soutenir le projet associatif et ses actions particulières.
Au 31 décembre 2024, 2 000 euros n'ont pas encore été perçus.

En détail, les subventions accordées au cours de l'exercice sont précisées dans le tableau qui suit.

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
VILLE DE BORDEAUX DSU	FONCTIONNEMENT	8 000	8 000			
VILLE DE BORDEAUX CULTURE	FONCTIONNEMENT	8 000	8 000			
VILLE DE LORMONT	FONCTIONNEMENT	2 000	2 000			
DEPARTEMENT DE LA GIRONDE	FONCTIONNEMENT	4 000	4 000			
DRAJES	FDVA	1 800	1 800			
S/ TOTAL	**FONCTIONNEMENT**	**23 800**	**23 800**			
VILLE DE COUTRAS	COLLEGE OUVERT	800	800			
BORDEAUX METROLPOLE	« PLACE »	3 000	3 000			
VILLE DE BORDEAUX	DISCRIMINA'SON	1 500	1 500			
DRAJES	JEP	2 000	2 000			
REGION NOVELLE AQUITAINE	SOLDE AAP MUSIQUES ACTUELLES 2023	3 450	3 450			
FONDATION DE FRANCE	ACTIONS PROJET BANLIEUES 2023 / 2024	4 000	4 000			
ETAT	COLLEGE OUVERT	1 200	1 200			
ETAT	DISCRIMINA'SON	1 500	1 500			
DRAC	AIDE PROJETS 2024	14 000	14 000			
PRODUIT CONSTATE D'AVANCE DRAC	CONTE AUDIO	- 1 000	- 1 000			
VILLE DE LORMONT	SUBV. COMPLEMENTAIRE	2 000	2 000			
REPRISE PRODUIT CONSTATE D'AVANCE DRAC 2023		4 500	4 500			
S/ TOTAL	**PROJETS**	**36 950**	**36 950**			
ASP - ETAT	AIDE APPRENTISSAGE	2 000		2 000		
	TOTAL	**62 750**	**60 750**	**2 000**		

CABINET AUDIT ET EXPERTISE COMPTABLE POUBLAN ET POUSSE

SIREN : 531936649

15B CHE ENTRE LES LAGUNES, 33610 CESTAS