

Audit – Bureau de Poitiers
6 Ter rue Albin Haller
Pôle République 2

86000 Poitiers

T : +33 (0)5 49 37 03 13

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION ARS NOVA

2 Place Arjstide BRIAND
86000 POITIERS

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

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

ASSOCIATION ARS NOVA

2 Place Aristide BRIAND
86000 POITIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Assemblée Générale de l'association « ARS NOVA »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de de l'association « ARS NOVA », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

Subventions

- Les modalités de suivi et de comptabilisation des subventions et notamment le bon rattachement des subventions à l'exercice d'attribution.
- De la réalité des subventions par la demande de confirmation auprès des financeurs et par l'analyse des conventions de subventions.

Disponibilités

- De la réalité des disponibilités par la demande de confirmation auprès des établissements bancaires et par l'analyse des relevés bancaires.

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 membres.

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 la Présidente.

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 :

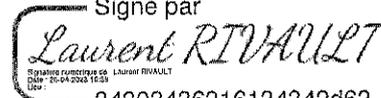
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Poitiers le 15 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Laurent RIVAULT

Signé par



Signature électronique de Laurent RIVAULT
Date: 2023-04-15 15:33
UID: 34303436316134342d62

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	11 784	11 784		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	32 182	27 283	4 899	11 236
	Autres immobilisations corporelles	99 280	97 713	1 568	5 747
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	320		320	320	
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 010		3 010	910	
TOTAL (I)	146 577	136 780	9 797	18 213	
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	3 930		3 930	2 721
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 078		33 078	6 858
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	124 257		124 257	115 010	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	221 278		221 278	202 884	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 020		5 020	10 011
	TOTAL (II)	387 562		387 562	337 484
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)	534 139	136 780	397 359	355 698	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			3 010	910	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
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	116 096	153 433	
Excédent ou déficit de l'exercice	(14 231)	(37 337)	
Total des fonds propres (situation nette)	101 866	116 096	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	101 866	116 096	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	75 000	75 400
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés	75 000	75 400	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	11 293	13 217
Total des provisions	11 293	13 217	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 076	17 831
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	111 468	115 122
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 590	14 086	
Produits constatés d'avance	36 067	3 945	
Total des dettes	209 200	150 984	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	397 359	355 698	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(14 230,60)	(37 336,82)	
(1) Dont à moins d'un an	209 200	150 984	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de Présentation des Comptes

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	183 172	85 105
	dont parrainages	42 750	21 167
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	665 137	648 796
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	200	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	72	277
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 117	8 840	
Utilisations des fonds dédiés	68 400	35 309	
Autres produits	160	5	
	Total des produits d'exploitation	942 257	778 331
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	292 590	241 334
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 190	15 985
	Salaires et traitements	419 671	355 469
	Charges sociales	161 722	105 679
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 516	10 440
	Dotation aux provisions		1 250
Reports en fonds dédiés	68 000	75 400	
Autres charges	20 218	23 984	
	Total des charges d'exploitation	990 907	829 542
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(48 649)	(51 211)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(48 649)	(51 211)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	
	Total des produits financiers	1	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		1	
RESULTAT COURANT avant impôts		(48 649)	(51 211)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 524	3 083
	Total des produits exceptionnels	4 524	23 083
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	106	9 209
	Total des charges exceptionnelles	106	9 209
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 418	13 874
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		(30 000)	
TOTAL DES PRODUITS		946 782	801 414
TOTAL DES CHARGES		961 013	838 751
EXCEDENT ou DEFICIT		(14 231)	(37 337)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		561	456
TOTAL		561	456
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		561	456
TOTAL		561	456

Mission de Présentation des Comptes

Annexe Association

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Mission de Présentation des Comptes

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **397 359** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **946 782** euros et un total **charges** de **961 013** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-14 231** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entité associative.

PRESENTATION DE L'ENTITE

L'objet sociale de l'entité : l'association a pour but de créer et diffuser des musiques de création.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées ; la structure est amenée à organiser des actions de création, diffusion, médiation culturelle (notamment auprès des publics éloignés de la culture, notamment les plus jeunes), accompagnement, soutien à l'émergence sur le plan régional, national et international.

Les moyens mis en oeuvre : l'association dispose de moyens humains et d'outils informatiques pour mener à bien ses missions.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité a repris normalement après 2 années impactées par le Covid-19.

NOTES DIVERSES

1) L'indemnité de fin de carrière a été mise à jou en tenant compte des critères suivants :

- départ volontaire du salarié, taux d'actualisation de 3.77 %, table de mortalité provisoire de INSEE 2018-2022, taux d'augmentation des salaires à 2 %.

Elle s'élève au 31/12/22 à la somme de 11 293 €

2) En application de l'article article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/22 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association ayant un caractère préjudiciable ne sera pas chiffré.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement postérieur n'est à signaler.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels de l'entité associative ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires minoré des remises, rabais et escomptes obtenus).

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	11 784					11 784
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 784					11 784
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	32 182					32 182
Instal., agencement, aménagement divers	46 829					46 829
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	52 451					52 451
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	131 463					131 463
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	320					320
Prêts et autres immobilisations financières	910		2 100			3 010
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 230		2 100			3 330
TOTAL	144 477		2 100			146 577

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Autres	11 784		11 784
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 784		11 784
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 946	6 337	27 283
	Autres instal., agencement, aménagement divers	46 829		46 829
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	46 704	4 179	50 883
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	114 479	10 516		124 996
TOTAL	126 264	10 516		136 780

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Mission de Présentation des Comptes

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 010	3 010	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	33 078	33 078	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	30 000	30 000	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 008	4 008	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	90 148	90 148	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	100	100		
Charges constatées d'avance	5 020	5 020		
TOTAL DES CREANCES		165 364	165 364	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	43 076	43 076		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	36 555	36 555		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 634	69 634		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 816	1 816		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 464	3 464		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées					
Autres dettes	18 590	18 590			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	36 067	36 067			
TOTAL DES DETTES		209 200	209 200		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Mission de Présentation des Comptes

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 020
partitions		372	
edf		21	
logiciels		43	
parking		579	
location machine à affranchir		185	
maintenance logiciel		1 299	
abonnements		1 079	
déplacements		1 314	
téléphonie, internet et stockage		102	
adhésion		23	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 020

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			36 067
Co prod Carmen T.A.P.		25 000	
Département 86 - Projet 4C Collège		3 000	
MMC Saison 22/23		5 067	
Sacem aide résidence Gervasoni		3 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			36 067

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Mission de Présentation des Comptes

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022	
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	13 217		1 924	11 293	
	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		13 217		1 924	11 293	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients, usagers				
		Sur créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		13 217		1 924	11 293	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			1 924		
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.						

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Mission de Présentation des Comptes

Variation des Fonds Propres

	Fds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2022
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité								
Autres réserves								
Report à nouveau	153 433	(37 337)						116 096
Excédent ou déficit de l'exercice	(37 337)	37 337				14 231		(14 231)
Situation nette	116 096					14 231		101 866
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	116 096					14 231		101 866

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Mission de Présentation des Comptes

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager début de l'exerci	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réal sur nouvelles res affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
CNM TELQ 2022	3 400	3 400		
DRAC FDS DEDIES PLAN DE RELANCE CLEO T	8 000	8 000		
FDS DEDIES CNM BUDAPEST 22	10 000	10 000		
FONDATION PETER EOTVOS	47 000	47 000		
CONCERT LUC FERRARI	7 000			7 000
FDS DEDIES DRAC PREFIG CNCM			20 000	20 000
FDS DEDIES DRAC - REGION			48 000	48 000
Totalisation	75 400	68 400	68 000	75 000

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Mission de Présentation des Comptes

Concours publics et subventions

31/12/2022	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		338 000	261 945		65 192	665 137
Subventions d'investissement						
TOTAL		338 000	261 945		65 192	665 137

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat bénévolat 47.5 heures au smic chargé	561	456
	561	456
Total	561	456

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole bénévolat 47.5 heures au smic chargé	561	456
	561	456
<i>Mission de Présentation des Comptes</i> Total	561	456

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
	Agents de maîtrise		2
	Employés		
	Ouvriers et apprentis		3
	TOTAL		8

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Mission de Présentation des Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	4 095	3 990	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 095	3 990	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 095	3 990	100,00	100,00				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Mission de Présentation des Comptes

