



S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

ASS CIRQUE ICI

49 rue Georges Lardennois

75019 - PARIS

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2022

SOMMAIRE

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	9
Compte de Résultat détaillé	10
Annexe des comptes annuels	14
Analyse bilan	23

ATTESTATION

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS CIRQUE ICI

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 306 402 €
Résultat net comptable	58 341 €
Total du bilan	561 246 €

Laurence Taupin,
Directrice.

Fait à Paris,
Le 11/05/2023.

François Vayne,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	687	687		
Autres	78 850	78 850		26 283
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	50 472	50 472		
Autres	219 877	217 074	2 803	2 618
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	54 167		54 167	53 633
Prêts				
Autres	3 135		3 135	3 135
TOTAL (I)	407 189	347 084	60 105	85 670
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	21 731		21 731	36 894
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	25 835		25 835	29 505
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	451 674		451 674	336 356
Charges constatées d'avance	1 902		1 902	1 896
TOTAL (II)	501 140		501 140	404 651
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	908 329	347 084	561 246	490 321

BILAN PASSIF

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	155 576	50 219
Excédent ou déficit de l'exercice	58 341	105 356
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>213 917</i>	<i>155 576</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		16 667
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	213 917	172 242
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		48 420
Provisions pour charges	150 000	90 000
TOTAL (III)	150 000	138 420
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 568	1 568
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 200	21 159
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	160 562	149 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 000	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		7 500
TOTAL (IV)	197 329	179 659
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	561 246	490 321

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 220	444
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	942 158	551 503
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	277 355	305 016
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		25 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	84 620	40 000
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	48	136
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 306 402	922 099
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	993	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	332 632	258 471
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 394	9 281
Salaires et traitements	482 636	372 612
Charges sociales	222 986	80 129
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 546	27 297
Dotations aux provisions	100 000	98 420
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	67 855	38 439
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 247 041	884 650
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	59 361	37 449
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 729	920
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)	1 729	920
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 729	920

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	61 089	38 369
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	495	65 940
Sur opérations en capital	16 667	16 667
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 800	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	20 962	82 607
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 930	2 400
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 930	2 400
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 032	80 207
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	13 780	13 220
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 329 092	1 005 626
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 270 751	900 270
EXCÉDENT OU DÉFICIT	58 341	105 356
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	16 125	16 125
Bénévolat		
TOTAL	16 125	16 125
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	16 125	16 125
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	16 125	16 125
TOTAL	58 341	105 356

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	687,00	687,00		
2050000000 Logiciels	687,00		687,00	687,00
2805000000 Amort.Logiciels		687,00	-687,00	-687,00
Autres	78 850,46	78 850,46		26 283,48
2081000000 Spectacles	78 850,46		78 850,46	78 850,46
2808100000 Amort.Spectacles		78 850,46	-78 850,46	-52 566,98
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	50 471,91	50 471,91		
2150000000 Materiel Technique	50 471,91		50 471,91	50 471,91
2815000000 Amort.Materiel Technique		50 471,91	-50 471,91	-50 471,91
Autres	219 877,36	217 074,14	2 803,22	2 618,38
2181000000 Instal./Agenc.Divers	44 444,75		44 444,75	44 444,75
2183000000 Mat.Bureau &informatique	18 280,51		18 280,51	15 833,01
2188800000 Chapiteau	157 152,10		157 152,10	157 152,10
2818100000 Amort.Ag.Cons.Diverses		44 444,75	-44 444,75	-44 444,75
2818300000 Amort.Mat.Bureau &infor.		15 477,29	-15 477,29	-13 214,63
2818880000 Amort.Chapiteau		157 152,10	-157 152,10	-157 152,10
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	54 167,00		54 167,00	53 633,00
2710000000 Autres Titres Immobilises	54 167,00		54 167,00	53 633,00
Autres	3 135,00		3 135,00	3 135,00
2750000000 Depots & Cautionnements	3 135,00		3 135,00	3 135,00
TOTAL (I)	407 188,73	347 083,51	60 105,22	85 669,86
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	21 730,68		21 730,68	36 894,32
4111000000 Clients	10 940,16		10 940,16	8 407,96
4180000000 Clients - Prod. Non Facturés	10 790,52		10 790,52	28 486,36
Avances et acomptes versés sur commandes	13 766,25		13 766,25	
4091000000 Fourn.Acptes S/Commandes	13 766,25		13 766,25	
Autres	12 068,27		12 068,27	29 505,06
4430000000 Chomage Partiel				5 866,71
4456600000 Tva Ded.S/Biens&services	1 535,06		1 535,06	2 346,69
4456700000 Credit De Tva A Reporter	2 395,00		2 395,00	
4457150000 Tva Collectee 20%	844,92		844,92	
4458600000 Tva S/Fact.Non Parvenues	1 460,00		1 460,00	2 300,00
4487000000 Etats - Prod. À Recevoir	5 833,29		5 833,29	3 166,66
4671380000 Coprod Le Carre Magique				15 825,00
Disponibilités	451 673,59		451 673,59	336 356,18
5120000000 Credit Mutuel	59 073,70		59 073,70	35 543,70
5121000000 Credit Mutuel Tournée	47,12		47,12	52,32
5122000000 Credit Mutuel Livret	391 194,18		391 194,18	300 445,28
5300000000 Caisse	1 358,59		1 358,59	314,88
Charges constatées d'avance	1 901,60		1 901,60	1 895,67
4860000000 Charges Constat.D'avance	1 901,60		1 901,60	1 895,67
TOTAL (II)	501 140,39		501 140,39	404 651,23
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	908 329,12	347 083,51	561 245,61	490 321,09

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	155 575,52	50 219,47
1100000000 Report A Nouveau	155 575,52	50 219,47
Excédent ou déficit de l'exercice	58 341,00	105 356,05
Situation nette (sous total)	213 916,52	155 575,52
Subventions d'investissement		16 666,66
1312500000 Subv.Inv.Region Terces	50 000,00	50 000,00
1392500000 Reint.Subv.Inv.Region Terces	-50 000,00	-33 333,34
TOTAL (I)	213 916,52	172 242,18
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		48 420,00
1511000000 Provision Litige		48 420,00
Provisions pour charges	150 000,00	90 000,00
1580000000 Prov Pour Charges	150 000,00	90 000,00
TOTAL (III)	150 000,00	138 420,00
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	1 567,50	1 567,50
1650000000 Depots & Cautionmt.Recus	1 567,50	1 567,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 199,59	21 159,33
4011000000 Fournisseurs	1 389,59	5 309,33
4081000000 Fournis.Fact.Non Parvenue	16 810,00	15 850,00
Dettes fiscales et sociales	160 562,00	149 432,08
4210000000 Pers.Remunerations Dues	894,01	618,28
4282000000 Conges A Payer	11 575,00	6 457,00
4286000000 Autres Dettes Salaires	32 000,00	
4310000000 Urssaf	58 730,16	62 837,99
4371000000 Audiens	22 867,97	27 844,56
4372000000 Assedic Annecy	4 577,78	6 039,27
4374000000 Afdas	1 390,26	7 426,45
4375000000 Agessa	9 221,23	5 331,13
4377100000 Fnas	1 434,38	1 684,00
4377200000 Fcap	247,46	290,32
4378100000 Cmb	1 241,80	2 223,16
4378200000 Taxe Apprentissage	1 147,89	733,89
4382000000 Charges Sur Congés À Payer	3 982,00	
4386000000 Org.Soc. Charges A Payer	1 502,31	2 260,00
4421000000 Prelevement A La Source	6 848,00	7 092,00
4440000000 Etat Impots S/Benefices	560,00	13 220,00
4455100000 Tva A Decaisser		1 607,00
4457100000 Tva Collectee 5.5%	283,34	831,28
4457130000 Tva Collectee 19.6%		1,16
4457150000 Tva Collectee 20%		1 381,09
4458700000 Tva S/Fact.A Etablir	1 798,41	1 553,50
4486000000 Etat Autres Ch. A Payer	260,00	
Autres dettes	17 000,00	
4670000000 Debitteurs Credit.Divers	17 000,00	
Produits constatés d'avance		7 500,00
4870000000 Prod.Constates D'avance		7 500,00
TOTAL (IV)	197 329,09	179 658,91
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	561 245,61	490 321,09

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 220,22	444,42
7075000000 Ventes Livres	2 220,22	444,42
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	942 158,22	551 503,28
7060000000 Prestations De Services 20%	31 761,10	82 551,45
7061000000 Presta Service 5.5%	113 100,00	
7061100000 Ventes De Spectacles	338 850,20	339 978,00
7061120000 Ventes De Spectacles Ue	174 480,00	6 800,00
7061200000 Ventes De Spectacle · 2,10 %	250,73	
7061300000 Ventes De Spectacle 20 %		5 000,00
7068000000 Autres Prestations		15 000,00
7069000000 Ventes Spectacles Export	120 112,50	102,00
7081100000 Frais Transport 5.5 %	80 900,98	3 938,34
7081130000 Frais De Transport 20%	1 426,80	12 695,88
7081140000 Frais Refactures	32 344,83	35 751,91
7081150000 Produits Refacturés 2.10%		534,79
7085000000 Ports & Frais Accessoires Fact		19 077,83
7085100000 Defraiements 5.5 %	30 056,70	23 346,35
7085140000 Defraiements 20%	1 708,60	3 549,80
7088900000 Frais Transport Export	17 165,78	3 176,93
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	277 355,47	305 015,90
7411100000 Subv Ministere	150 000,00	165 000,00
7412000000 Subv Region Idf	60 000,00	60 000,00
7414000000 Subv Ville De Paris	32 000,00	25 000,00
7421000000 Institut Francais		5 000,00
7480000000 Autres Subventions	15 355,47	20 015,90
7481100000 Subv Dmdts Itinerance	20 000,00	20 000,00
7481300000 Subv Ministere Recherche		10 000,00
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		25 000,00
7550000000 Coproductions		25 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	84 620,00	40 000,00
7815000000 Rep/Prov. Risq.& Ch.Expl.	84 620,00	40 000,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	48,26	135,50
7580000000 Produits Div.Gestion Cour	48,26	135,50
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 306 402,17	922 099,10
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	992,93	
6070000000 Achats Livres	992,93	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	332 632,07	258 471,36
6040000000 Achats D'etudes &prest.	35 287,86	46 405,19
6061100000 Achat Electricite	1 350,63	1 750,81
6061410000 Achats Carburant	2 000,36	2 541,12
6063000000 Fourn.Entret.&petit Equip	14 675,93	26 649,14
6064000000 Fournit.Administratives	2 881,86	1 952,43
6065200000 Achats Costumes	48,25	336,04

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
6065300000 Achats Decors		446,56
6065400000 Achats Decors Acces.Monst	15 214,04	4 392,28
6132000000 Locations Immobilières	16 947,84	18 870,92
6135000000 Locations Materiel	6 141,43	7 216,32
6152000000 Entretien Immobilier	966,00	
6155000000 Entretien Materiel		609,08
6155100000 Entretien Matériel Transport	29,98	11,63
6156000000 Maintenance	3 498,47	7 060,51
6160000000 Primes D'assurances	7 497,68	7 656,14
6181000000 Documentation Generale	532,93	431,94
6226300000 Honoraires Administratifs	2 300,00	6 700,00
6226400000 Honoraires Communications	14 200,00	19 400,00
6226800000 Autres Honoraires	1 456,00	7 300,00
6227000000 Frais Actes & Contentieux	144,90	
6230000000 Publicite Publications	4 586,73	1 427,15
6241000000 Transports S/Achats	151,35	152,00
6245000000 Transport Decors	47 630,00	19 700,00
6251000000 Voyages Et Deplacements	93 788,56	39 243,46
6251040000 Defraissements	56 580,89	26 816,53
6256000000 Missions	75,93	55,33
6257000000 Receptions	139,55	5 095,35
6261000000 Affranchissements	229,62	269,73
6262000000 Frais Telephone	2 549,18	2 596,77
6270000000 Services Bancaires	242,77	212,60
6280000000 Divers	435,33	
6281100000 Cotisations	1 048,00	1 400,00
6283000000 Frais Formation		1 772,33
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 393,91	9 281,14
6312000000 Taxe Apprentissage	3 114,03	2 532,86
6333000000 Part.Form.Continue	8 149,88	6 748,28
6351000000 Taxe Professionnelle	130,00	
Salaires et traitements	482 635,86	372 612,31
6411000000 Salaires Bruts	444 614,46	369 142,12
6412000000 Conges Payes	5 118,00	631,00
6413000000 Primes	32 000,00	
6414000000 Indemnites Transport	100,00	
6414100000 Indemnites De Stages	803,40	2 839,19
Charges sociales	222 985,79	80 129,45
6451000000 Cotisations A L'urssaf	92 758,56	-29 559,66
6453000000 Cotisations Retraite	33 825,20	28 272,52
6454000000 Cotis. Aux Assedic Interm.	31 006,08	19 450,48
6454100000 Cotis.Assedic Perm.	4 265,31	2 878,05
6455000000 Cotisations Conges Spect.	48 513,69	50 754,97
6455100000 Ch.Soc.S/Sal A Etablir	2 619,40	118,00
6456000000 Cotisations Agessa	196,50	
6458000000 Cotisations Autres Organismes	433,15	393,13
6472100000 Cotisations Fnas	6 421,15	5 272,57
6472200000 Cotisations Fcap	1 107,92	909,74
6475000000 Medecine Du Travail	1 838,83	1 639,65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 546,14	27 296,56
6811100000 Dot.Amort.Immo.Incorp.	26 283,48	26 283,49
6811200000 Dot.Amort.Immo.Corpor.	2 262,66	1 013,07
Dotations aux provisions	100 000,00	98 420,00
6815150000 Dot Prov Pour Charges	100 000,00	98 420,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	67 854,61	38 438,91
6516000000 Droits D'auteurs	67 251,58	37 020,00
6580000000 Charges Div.Gest.Courante	603,03	1 418,91
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 247 041,31	884 649,73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	59 360,86	37 449,37

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 728,54	919,85
7640000000 Rev.Des Valeurs De Placem	534,36	474,57
7680000000 Autres Prod.Financiers	1 194,18	445,28
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)	1 728,54	919,85
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 728,54	919,85
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	61 089,40	38 369,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	494,94	65 940,40
7718000000 Autres Prod.Excep.Gestion		62 340,40
7720000000 Prod.Div.Cour.S/Ex.Ante.	494,94	3 600,00
Sur opérations en capital	16 666,66	16 666,67
7770000000 Quote-Part Subvent.Invest	16 666,66	16 666,67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 800,00	
7875000000 Rep/Prov. Risques & Charges Ex	3 800,00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	20 961,60	82 607,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 930,00	2 400,24
6718000000 Autres Char.Excep.Gestion	3 800,00	
6720000000 Charges Div.Cour.S/Ex.Ant	6 130,00	2 400,24
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 930,00	2 400,24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 031,60	80 206,83
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	13 780,00	13 220,00
6950000000 Impots S/Les Benefices	13 780,00	13 220,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 329 092,31	1 005 626,02
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 270 751,31	900 269,97
EXCÉDENT OU DÉFICIT	58 341,00	105 356,05
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	16 125,00	16 125,00
8710000000 MAD LOCAUX	16 125,00	16 125,00
Bénévolat		
TOTAL	16 125,00	16 125,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	16 125,00	16 125,00
8610000000 MAD LOCAUX	16 125,00	16 125,00
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	16 125,00	16 125,00
TOTAL	58 341,00	105 356,05

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Cette Association a pour but un travail de recherche sur l'application des techniques foraines et circassiennes. Cette recherche utilisera tous les moyens techniques actuels et futurs, et touchera toutes les expressions artistiques possibles. Elle a pour but la création, la diffusion de spectacles, les exhibitions itinérantes, la formation d'artistes et de techniciens de cirque.

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 31/12/2022 dont le total est de 561 245,61 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 58 341,00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 5 ans
- Installations génératrices	2 à 3 ans
- Matériel de bureau	5 ans
- Chapiteau	3 à 8 ans

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.

SPECTACLE

Pour faire face au financement de la reprise du spectacle La Motte, l'association a comptabilisé une provision pour charges de 50 000 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	79 537		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		50 472		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	44 445 15 833 157 152		2 448
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	267 902		2 448
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		53 633		534
	Prêts et autres immobilisations financières		3 135		
		TOTAL	56 768		534
		TOTAL GENERAL	404 207		2 982

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			79 537	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				50 472	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			44 445 18 281 157 152	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			270 349	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				54 167	
	Prêts & autres immob. financières				3 135	
		TOTAL			57 302	
		TOTAL GENERAL			407 189	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	53 254	26 283		79 537
TOTAL	53 254	26 283		79 537
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	50 472			50 472
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			44 445
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	13 215	2 263	15 477
	Emballages récupérables divers	157 152		157 152
TOTAL	265 283	2 263		267 546
TOTAL GENERAL	318 537	28 546		347 084

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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							
A. immo. corp.	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 CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	48 420		48 420		
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					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	90 000	100 000	40 000		150 000
TOTAL	138 420	100 000	88 420		150 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		100 000	88 420		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	3 135		3 135
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 731	21 731	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	6 235	6 235	
	coll. publiques	5 833	5 833	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	1 902	1 902	
TOTAL		38 836	35 701	3 135
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 902
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 902

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	10 791
Autres créances	5 833
Disponibilités	
TOTAL	16 624

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	1 568	1 568		
Fournisseurs & comptes rattachés	18 200	18 200		
Personnel & comptes rattachés	44 469	44 469		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	106 343	106 343		
Etat & Impôts sur les bénéfices	560	560		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 082	2 082		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 108	7 108		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	17 000	17 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	197 329	197 329		

- 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 CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 810
Dettes fiscales et sociales	49 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	66 129

ANALYSE BILAN

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

POSTES	2022	2021
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	60 105	85 670
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	155 576	50 219
+ Résultat de l'exercice	58 341	105 356
+ Subvention d'investissement nette	0	16 667
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	213 917	172 242
Provisions pour risques et charges	150 000	138 420
+ Provisions pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Cautionnements reçus	1 568	1 568
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	151 568	139 988
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	365 484	312 230
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	305 379	226 560

Stocks		
+ Subventions à recevoir		
+ T.V.A	6 235	4 647
+ Autres créances	41 330	61 753
+ Charges constatées d'avance	1 902	1 896
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	49 467	68 295
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	49 467	68 295

Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	18 200	21 159
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	158 480	144 458
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	2 082	4 974
+ Autres dettes	17 000	
+ Produits constatés d'avance, fonds dédiés sur subvention		7 500
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	195 762	178 091

H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	-146 295	-109 796
---	-----------------	-----------------

Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	451 674	336 356
- Concours bancaires (4)		
I/ TRESORERIE	451 674	336 356

TOTAL ACTIF	561 246	490 321
TOTAL PASSIF	561 246	490 321