



S. E. C. A.

SOCIÉTÉ EUROPÉENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

ASS CIRQUE ICI

49 rue Georges Lardennois
75019 - PARIS

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2023

SOMMAIRE

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	24

ATTESTATION

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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	899 136 €
Résultat net comptable	-15 531 €
Total du bilan	426 430 €

Fait à Paris,
Le 15/05/2024.

Laurence Taupin,
Directrice.

François Vayne,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	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		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	50 472	50 472		
Autres	220 595	218 745	1 850	2 803
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	55 245		55 245	54 167
Prêts				
Autres	3 135		3 135	3 135
TOTAL (I)	408 984	348 754	60 230	60 105
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	62 351		62 351	21 731
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	45 904		45 904	25 835
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	257 205		257 205	451 674
Charges constatées d'avance	740		740	1 902
TOTAL (II)	366 200		366 200	501 140
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	775 184	348 754	426 430	561 246

BILAN PASSIF

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
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	213 917	155 576
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 531	58 341
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>198 385</i>	<i>213 917</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	198 385	213 917
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	121 996	150 000
TOTAL (III)	121 996	150 000
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	13 538	18 200
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	85 777	160 562
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 167	17 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	106 049	197 329
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	426 430	561 246

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	411	2 220
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	589 429	942 158
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	271 622	277 355
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 639	84 620
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	34	48
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	899 136	1 306 402
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		993
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	270 110	332 632
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 770	11 394
Salaires et traitements	386 305	482 636
Charges sociales	189 291	222 986
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 670	28 546
Dotations aux provisions	8 196	100 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	52 836	67 855
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	918 180	1 247 041
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-19 044	59 361
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 476	1 729
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)	3 476	1 729
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)	3 476	1 729

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-15 568	61 089
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	405	495
Sur opérations en capital		16 667
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		3 800
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	405	20 962
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	368	9 930
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	368	9 930
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	37	11 032
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		13 780
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	903 017	1 329 092
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	918 548	1 270 751
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-15 531	58 341
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	-15 531	58 341

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	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		
2081000000 Spectacles	78 850,46		78 850,46	78 850,46
2808100000 Amort. Spectacles		78 850,46	-78 850,46	-78 850,46
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	50 471,91	50 471,91		
2150000000 Matériel Technique	50 471,91		50 471,91	50 471,91
2815000000 Amort. Matériel Technique		50 471,91	-50 471,91	-50 471,91
Autres	220 594,70	218 744,51	1 850,19	2 803,22
2181000000 Instal./Agenc. Divers	44 444,75		44 444,75	44 444,75
2183000000 Mat. Bureau & informatique	18 997,85		18 997,85	18 280,51
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.		17 147,66	-17 147,66	-15 477,29
2818880000 Amort. Chapiteau		157 152,10	-157 152,10	-157 152,10
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	55 245,00		55 245,00	54 167,00
2710000000 Autres Titres Immobilisés	55 245,00		55 245,00	54 167,00
Autres	3 135,00		3 135,00	3 135,00
2750000000 Depots & Cautionnements	3 135,00		3 135,00	3 135,00
TOTAL (I)	408 984,07	348 753,88	60 230,19	60 105,22
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	62 350,85		62 350,85	21 730,68
4111000000 Clients	52 454,20		52 454,20	10 940,16
4180000000 Clients - Prod. Non Facturés	9 896,65		9 896,65	10 790,52
Avances et acomptes versés sur commandes	25 316,21		25 316,21	13 766,25
4091000000 Fourn. Acptes S/Commandes	25 316,21		25 316,21	13 766,25
Autres	20 587,96		20 587,96	12 068,27
4440000000 Etat Impots S/Benefices	13 780,00		13 780,00	
4456600000 Tva Ded. S/Biens&services	1 495,57		1 495,57	1 535,06
4456620000 Tva Déductible Intracom.	24,40		24,40	
4456700000 Crédit De Tva A Reporter	3 808,00		3 808,00	2 395,00
4457150000 Tva Collectée 20%				844,92
4458600000 Tva S/Fact. Non Parvenues	1 479,99		1 479,99	1 460,00
4487000000 Etats - Prod. A Recevoir				5 833,29
Disponibilités	257 205,20		257 205,20	451 673,59
5120000000 Crédit Mutuel	38 929,57		38 929,57	59 073,70
5121000000 Crédit Mutuel Tournée				47,12
5122000000 Crédit Mutuel Livret	217 397,23		217 397,23	391 194,18
5300000000 Caisse	878,40		878,40	1 358,59
Charges constatées d'avance	739,77		739,77	1 901,60
4860000000 Charges Constat. D'avance	739,77		739,77	1 901,60
TOTAL (II)	366 199,99		366 199,99	501 140,39
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	775 184,06	348 753,88	426 430,18	561 245,61

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	213 916,52	155 575,52
1100000000 Report A Nouveau	213 916,52	155 575,52
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 531,19	58 341,00
Situation nette (sous total)	198 385,33	213 916,52
TOTAL (I)	198 385,33	213 916,52
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	121 996,00	150 000,00
1530000000 Provisions Pour Retraite	8 196,00	
1580000000 Prov Pour Charges	113 800,00	150 000,00
TOTAL (III)	121 996,00	150 000,00
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	13 538,08	18 199,59
4011000000 Fournisseurs	2 028,10	1 389,59
4081000000 Fournis. Fact. Non Parvenue	11 509,98	16 810,00
Dettes fiscales et sociales	85 776,60	160 562,00
4210000000 Pers. Remunerations Dues	1 103,03	894,01
4282000000 Conges A Payer	6 964,00	11 575,00
4286000000 Autres Dettes Salaires		32 000,00
4310000000 Urssaf	32 084,01	58 730,16
4371000000 Audiens	17 776,60	22 867,97
4372000000 Assedic Annecy	3 696,89	4 577,78
4374000000 Afdas	1 526,12	1 390,26
4375000000 Agessa	6 193,02	9 221,23
4377100000 Fnas	1 152,45	1 434,38
4377200000 Fcap	199,16	247,46
4378100000 Cmb	951,85	1 241,80
4378200000 Taxe Apprentissage	681,11	1 147,89
4382000000 Charges Sur Congés A Payer	2 353,00	3 982,00
4386000000 Org. Soc. Charges A Payer		1 502,31
4421000000 Prelevement A La Source	6 306,88	6 848,00
4440000000 Etat Impots S/Benefices		560,00
4452790000 Tva Coll. Acquis. Intracomm.	24,40	
4457100000 Tva Collectee 5.5%		283,34
4458700000 Tva S/Fact. A Etablir	1 474,91	1 798,41
4458710000 Tva Coll En Attente 5.5%	2 516,71	
4458720000 Tva Coll En Attente 20%	772,46	
4486000000 Etat Autres Ch. A Payer		260,00
Autres dettes	5 166,67	17 000,00
4670000000 Debitteurs Credit. Divers		17 000,00
4686000000 Charges A Payer	5 166,67	
TOTAL (IV)	106 048,85	197 329,09
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	426 430,18	561 245,61

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	411,22	2 220,22
7075000000 Ventes Livres	411,22	2 220,22
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	589 429,40	942 158,22
7060000000 Prestations De Services 20%	22 980,67	31 761,10
7061000000 Presta Service 5.5%	122 500,00	113 100,00
7061100000 Ventes De Spectacles	152 914,00	338 850,20
7061120000 Ventes De Spectacles Ue	60 520,00	174 480,00
7061200000 Ventes De Spectacle A 2, 10 %		250,73
7061400000 Ateliers Spectacles	850,00	
7069000000 Ventes Spectacles Export	90 000,00	120 112,50
7081100000 Frais Transport 5.5 %	52 835,59	80 900,98
7081130000 Frais De Transport 20%	3 092,38	1 426,80
7081140000 Frais Refactures	32 468,44	32 344,83
7085100000 Defraissements 5.5 %	9 055,40	30 056,70
7085140000 Defraissements 20%	2 473,50	1 708,60
7088900000 Frais Transport Export	39 739,42	17 165,78
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	271 622,30	277 355,47
7411100000 Subv Ministere	165 000,00	150 000,00
7412000000 Subv Region Idf	60 000,00	60 000,00
7414000000 Subv Ville De Paris	25 000,00	32 000,00
7421000000 Institut Francais	7 000,00	
7480000000 Autres Subventions	14 622,30	15 355,47
7481100000 Subv Dmdts Itinerance		20 000,00
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 639,00	84 620,00
7815000000 Rep./Prov. Risq. & Ch.Expl.	36 200,00	84 620,00
7910000000 Transf.Charges D'exploit.	1 439,00	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	33,75	48,26
7580000000 Produits Div. Gestion Cour	33,75	48,26
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	899 135,67	1 306 402,17
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		992,93
6070000000 Achats Livres		992,93
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	270 110,47	332 632,07
6040000000 Achats D'etudes & prest.	46 512,80	35 287,86
6061100000 Achat Electricite	1 400,99	1 350,63
6061410000 Achats Carburant	2 708,17	2 000,36
6063000000 Fourn. Entret. & petit Equip	6 393,89	14 675,93
6064000000 Fournit. Administratives	901,41	2 881,86
6065200000 Achats Costumes		48,25
6065400000 Achats Decors Acces.Monst	16 068,52	15 214,04
6132000000 Locations Immobilières	17 565,29	16 947,84
6135000000 Locations Materiel	4 693,03	6 141,43
6152000000 Entretien Immobilier		966,00
6155000000 Entretien Materiel	1 092,15	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6155100000 Entretien Matériel Transport		29,98
6156000000 Maintenance	2 624,75	3 498,47
6160000000 Primes D'assurances	7 796,25	7 497,68
6181000000 Documentation Generale	860,59	532,93
6210000000 Personnel Exte.A L'entrep	400,00	
6226300000 Honoraires Administratifs	7 300,00	2 300,00
6226400000 Honoraires Communications	13 200,00	14 200,00
6226800000 Autres Honoraires	2 938,79	1 456,00
6227000000 Frais Actes & Contentieux		144,90
6230000000 Publicite Publications	4 258,26	4 586,73
6241000000 Transports S/Achats		151,35
6245000000 Transport Decors	38 004,69	47 630,00
6251000000 Voyages Et Deplacements	74 379,66	93 788,56
6251010000 Frais De Tournée Repas	7 510,50	
6251040000 Defraielements	6 856,94	56 580,89
6256000000 Missions	835,67	75,93
6257000000 Receptions	112,80	139,55
6261000000 Affranchissements	223,62	229,62
6262000000 Frais Telephone	2 422,80	2 549,18
6270000000 Services Bancaires	233,90	242,77
6280000000 Divers	257,00	435,33
6281100000 Cotisations	1 028,00	1 048,00
6283000000 Frais Formation	1 530,00	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 770,46	11 393,91
6312000000 Taxe Apprentissage	2 736,98	3 114,03
6333000000 Part.Form.Continue	7 033,48	8 149,88
6351000000 Taxe Professionnelle		130,00
Salaires et traitements	386 305,41	482 635,86
6411000000 Salaires Bruts	389 090,26	444 614,46
6412000000 Conges Payes	-4 611,00	5 118,00
6413000000 Primes	1 700,00	32 000,00
6414000000 Indemnités Transport	126,15	100,00
6414100000 Indemnités De Stages		803,40
Charges sociales	189 290,70	222 985,79
6451000000 Cotisations A L'urssaf	86 257,49	92 758,56
6453000000 Cotisations Retraite	29 907,14	33 825,20
6454000000 Cotis. Aux Assedic Interm.	23 754,57	31 006,08
6454100000 Cotis.Assedic Perm.	5 076,87	4 265,31
6455000000 Cotisations Conges Spect.	38 357,10	48 513,69
6455100000 Ch.Soc. S/Sal A Etablir	-2 526,40	2 619,40
6456000000 Cotisations Agessa		196,50
6458000000 Cotisations Autres Organismes	503,94	433,15
6472100000 Cotisations Fnas	5 703,07	6 421,15
6472200000 Cotisations Fcap	983,58	1 107,92
6475000000 Medecine Du Travail	1 273,34	1 838,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 670,37	28 546,14
6811100000 Dot.Amort.Immo.Incorp.		26 283,48
6811200000 Dot.Amort.Immo.Corpor.	1 670,37	2 262,66
Dotations aux provisions	8 196,00	100 000,00
6815150000 Dot Prov Pour Charges	8 196,00	100 000,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	52 836,35	67 854,61
6516000000 Droits D'auteurs	51 763,00	67 251,58
6580000000 Charges Div.Gest.Courante	1 073,35	603,03
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	918 179,76	1 247 041,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-19 044,09	59 360,86
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Autres intérêts et produits assimilés	3 476,12	1 728,54
7640000000 Rev.Des Valeurs De Placem	1 078,89	534,36
7680000000 Autres Prod.Financiers	2 397,23	1 194,18
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)	3 476,12	1 728,54
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)	3 476,12	1 728,54
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-15 567,97	61 089,40
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	404,78	494,94
7720000000 Prod.Div. Cour. S/Ex.Ante.	404,78	494,94
Sur opérations en capital		16 666,66
7770000000 Quote-Part Subvent. Invest		16 666,66
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)	404,78	20 961,60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	368,00	9 930,00
6712000000 Penalites Et Amendes	368,00	
6718000000 Autres Char.Excep.Gestion		3 800,00
6720000000 Charges Div. Cour. S/Ex.Ant		6 130,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	368,00	9 930,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	36,78	11 031,60
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		13 780,00
6950000000 Impots S/Les Benefices		13 780,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	903 016,57	1 329 092,31
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	918 547,76	1 270 751,31
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-15 531,19	58 341,00
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		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	16 125,00	16 125,00
8610000000 MAD LOCAUX	16 125,00	16 125,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Prestations en nature Personnel bénévole		
TOTAL	16 125,00	16 125,00
TOTAL	-15 531,19	58 341,00

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 31/12/2023 dont le total est de 426 430,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -15 531,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 31/12/2023 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.

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,

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

Compte tenu des dépenses réalisées sur l'exercice 2023 et du montant prévisionnel des dépenses à venir pour la reprise du spectacle La Motte, la provision a été reprise pour un montant de 36 200 €, le solde est de 113 800 €.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association CIRQUE ICI comptabilise pour la première fois ses engagements pour indemnités de départ à la retraite. Au 31 décembre 2023, le montant des engagements en matière d'indemnités en raison du départ à la retraite des membres de son personnel s'élève à 8 196 €, charges comprises.

Selon les recommandations 2003-R-01 du 1er avril 2003, le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités pour départ à la retraite est calculé selon la méthode actuarielle et en application de la convention collective.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes, taux d'actualisation : 3,20 %, taux de croissance des salaires 1%, âge de départ à la retraite : 64 ans, table de mortalité : 2013-2015.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 18 281 157 152		717
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	270 349		717
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		54 167		1 078
	Prêts et autres immobilisations financières		3 135		
		TOTAL	57 302		1 078
		TOTAL GENERAL	407 189		1 795

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	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 18 998 157 152	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			271 067	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				55 245	
	Prêts & autres immob. financières				3 135	
		TOTAL			58 380	
		TOTAL GENERAL			408 984	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	79 537			79 537
TOTAL	79 537			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			44 445
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	15 477	1 670		17 148
Emballages récupérables divers	157 152			157 152
TOTAL	267 546	1 670		269 216
TOTAL GENERAL	347 084	1 670		348 754

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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					
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		8 196			8 196
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	150 000		36 200		113 800
TOTAL	150 000	8 196	36 200		121 996

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	8 196	36 200
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	62 351	62 351	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 780	13 780	
	Etat & autres	6 808	6 808	
	coll. publiques			
	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	740	740	
TOTAUX		86 814	83 679	3 135
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	740
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	740

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	9 897
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	9 897

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	155 576		58 341		213 917
Excédent ou déficit de l'exercice	58 341	58 341	-15 531	58 341	-15 531
TOTAUX	213 917	58 341	42 810	58 341	198 385

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	13 538	13 538		
Personnel & comptes rattachés	8 067	8 067		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	66 614	66 614		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	4 788	4 788		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 307	6 307		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 167	5 167		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	106 049	106 049		

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	11 510
Dettes fiscales et sociales	9 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 167
TOTAL DES CHARGES À PAYER	25 994

ANALYSE BILAN

ASS CIRQUE ICI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

POSTES	2023	2022
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	60 230	60 105
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	213 917	155 576
+ Résultat de l'exercice	-15 531	58 341
+ Subvention d'investissement nette	0	0
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	198 385	213 917
Provisions pour risques et charges	121 996	150 000
+ 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	123 564	151 568
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	321 949	365 484
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	261 719	305 379

Stocks		
+ Subventions à recevoir		
+ T.V.A	6 808	6 235
+ Autres créances	101 447	41 330
+ Charges constatées d'avance	740	1 902
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	108 995	49 467
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	108 995	49 467

Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	13 538	18 200
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	80 988	158 480
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	4 788	2 082
+ Autres dettes	5 167	17 000
+ Produits constatés d'avance, fonds dédiés sur subvention		
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	104 481	195 762

H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	4 513	-146 295
---	--------------	-----------------

Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	257 205	451 674
- Concours bancaires (4)		
I/ TRESORERIE	257 205	451 674

TOTAL ACTIF	426 430	561 246
TOTAL PASSIF	426 430	561 246