

**ASSOCIATION ART ET MUSIQUE D'AMBRONAY
CENTRE CULTUREL DE RENCONTRE**

Place de l'Abbaye

01500 AMBRONAY

SIRET : 342 766 334 00029 - APE : 9001Z

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023

Durée : 12 mois

JEAN-PAUL FRANCOIS

Expert-Comptable inscrit au Tableau de l'Ordre de Lyon
5 rue du Chapeau Rouge 69009 LYON - Tel. 04 78 83 47 83
SIRET : 382 705 648 00030 - APE : 6920Z

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Evaluation des contributions volontaires	6
Annexes :	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations/Etat des amortissements	12
Tableaux des variations des fonds propres	13
Tableau de variation des fonds dédiés	14
Etat des provisions/Etat des échéances des créances et des dettes.....	15
Autres immobilisations incorporelles/ Evaluation des immobilisations corporelles / Evaluation des amortissements/ Evaluation des matières et marchandises/ Evaluation des produits et en cours	16
Evaluation des créances et des dettes/Dépréciation des créances/Produits à recevoir/ Charges à payer/ Charges et produits constatés d'avance/Produits et charges exceptionnels	17
Tableau de financement	18
Bilan - détail	20
Détail du compte de résultat	24

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ART ET MUSIQUE D'AMBRONAY
PLACE DE L'ABBAYE
01500 AMBRONAY

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 879 418 Euros
- Produits d'exploitation,	2 741 555 Euros
- Résultat net comptable,	8 754 Euros

Fait à LYON
Le 04/04/2024

JP FRANCOIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	900 116	897 781	2 335	8 992
	Concessions, brevets, licences, marques...	75 180	75 092	88	417
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	781 851	727 529	54 323	39 807
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	8 207		8 207	6 549
	Total I	1 765 354	1 700 402	64 953	55 765
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	174 081	27 075	147 006	142 784
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 723	3 500	27 223	20 823
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	603 952		603 952	659 301
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 009 612		1 009 612	515 138
	Charges constatées d'avance (2)	26 673		26 673	24 344
	Total II	1 845 041	30 575	1 814 465	1 362 389
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 610 395	1 730 977	1 879 418	1 418 154

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
FONDS DÉDIÉS	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	428 570	411 856
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 754	19 714
	Situation nette (sous total)	437 324	431 570
	Fonds propres consommables		
PROVISIONS	Subventions d'investissement	11 293	14 628
	Provisions réglementées	2 335	8 992
	Total I	450 953	455 189
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	105 250	126 190
PROVISIONS			
	Total II	105 250	126 190
PROVISIONS	Provisions pour risques	4 450	
	Provisions pour charges	54 601	51 741
DETTES (1)	Total III	59 051	51 741
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 727
	Emprunts et dettes financières diverses	5 341	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	144 057	322 306
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	149 563	160 368
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTES (1)	Autres dettes	3 903	4 870
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	961 300	294 762
DETTES (1)			
	Total IV	1 264 164	785 034
DETTES (1)			
	Ecarts de conversion passif (V)		
DETTES (1)			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 879 418	1 418 154

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

302 864

490 272
2 727

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	3 367		2 791		576	20.64
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	38 988		25 560		13 429	52.54
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	531 569		437 995		93 574	21.36
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 939 571		2 099 967		160 396	7.64
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	6 920		1 811		5 109	282.18
Mécénats	157 940		133 890		24 050	17.96
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières			97 190		97 190	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 405		10 385		7 979	76.84
Utilisations des fonds dédiés	53 190		170 000		116 810	68.71
Autres produits	7 605		510		7 095	NS
Total I	2 741 555		2 980 098		238 543	8.00
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	33 600		17 519		16 080	91.79
Variation de stock	5 905		2 515		8 421	334.77
Autres achats et charges externes	1 215 515		1 418 272		202 757	14.30
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	68 975		67 492		1 482	2.20
Salaires et traitements	909 144		932 459		23 315	2.50
Charges sociales	397 251		409 654		12 403	3.03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 124		35 937		10 812	30.09
Dotations aux provisions	12 224		11 377		846	7.44
Reports en fonds dédiés	32 250		49 190		16 940	34.44
Autres charges	64 140		26 546		37 594	141.62
Total II	2 752 319		2 970 964		218 645	7.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10 764		9 134		19 898	217.84

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	6 252		1 076		5 177	481.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	3		85		83	96.98
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	6 255		1 161		5 094	438.67
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	93		224		131	58.49
Différences négatives de change	34		45		12	25.93
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	127		270		143	53.02
2. Résultat financier (III-IV)	6 128		892		5 237	587.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	4 635		10 026		14 661	146.24
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	780		43		737	NS
Sur opérations en capital	7 334		4 325		3 009	69.56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 529		12 087		4 557	37.70
Total V	15 643		16 455		812	4.93
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	90		341		251	73.62
Sur opérations en capital	400				400	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	873		2 925		2 052	70.15
Total VI	1 363		3 266		1 903	58.27
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	14 281		13 189		1 091	8.27
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	891		3 501		2 610	74.55
Total des produits (I+III+V)	2 763 453		2 997 714		234 261	7.81
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 754 699		2 978 000		223 301	7.50
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8 754		19 714		10 960	55.59

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature				160	160	100.00
Prestations en nature	27	330	28	651	1 320	4.61
Bénévolat	48	730	15	891	32 839	206.65
TOTAL	76	060	44	702	31 358	70.15
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature				160	160	100.00
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature	27	330	28	651	1 320	4.61
Personnel bénévole	48	730	15	891	32 839	206.65
TOTAL	76	060	44	702	31 358	70.15

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent à l'exception d'une utilisation partielle du nouveau plan comptable du règlement ANC 2022-06 consistant en la non-utilisation de comptes de transfert de charges.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Objet de l'association

L'objet de l'association est de permettre et favoriser l'interaction entre les artistes, des publics, des partenaires, des musiques et un patrimoine dans une démarche de création, d'expérimentation, d'innovation et de transmission. Les activités qu'elle met en œuvre sont essentiellement en lien étroit avec la musique ancienne historiquement informée et le patrimoine, sans toutefois exclure tous les autres styles de musiques ou champs artistiques.

Activités

L'édition 2023 du festival a été marqué par le décès du baryton argentin Alejandro MEERAPFEL, au cours du spectacle de la CAPPELLA MEDITERRANEA. Cet événement a nécessité une évacuation rapide du public et une prise en charge psychologique de la troupe. Sur le plan de la fréquentation, il est établi désormais que la période Covid a eu un impact négatif du fait des mesures d'espacement qui ont réduit les jauges. C'est un phénomène structurel que la hausse des tarifs ne peut complètement combler à l'heure actuelle.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Durant l'été 2023, l'association a organisé une exposition des œuvres de François SCHUITTEN. Elle a été proposée du premier juillet au vingt-huit août, à raison de cinq jours par semaine.

L'association a, en outre, décidé une refonte de l'organisation interne par la création de trois pôles : pôle - moyens généraux, pôle - programmation culturelle-insertion et formation, et pôle territoire et participation

Enfin, par la mise en place du dispositif « Ambronay-jeunes talents », l'association entend accompagner les jeunes artistes dans leur insertion professionnelle et former de jeunes ensembles.

Subvention européenne EEEmerging+

L'association a bénéficié en 2019 d'une subvention européenne pour le projet EEEmerging+, réalisé en collaboration avec d'autres partenaires de l'Union Européenne et dont la durée s'est étalée jusqu'en novembre 2023. La fin du projet était fixée initialement au premier mars 2022, puis, sur une première demande, reportée en août 2022, et enfin, sur une nouvelle demande qui a été acceptée, jusqu'en novembre 2023.

Le montant qui a été alloué à l'association Art et musique d'Ambronay-Centre culturel de rencontre s'élève à 1.225.640 € représentant le financement de 50% des dépenses engagées.

-En 2019, le montant des dépenses financées s'élevait à 82.735 €.

-En 2020, ce montant s'élevait à 216.670 €.

-En 2021, ce montant s'élevait à 294.002 €.

-En 2022, le montant s'élevait à 337.471 €

Le solde, soit 294.762€, a donc été entièrement imputé sur l'exercice 2023.

Subvention européenne Seeemerging

Une nouvelle subvention européenne a été accordée pour le projet Seeemerging qui sera réalisé avec d'autres partenaires de l'Union Européenne Sa durée s'étalera sur la période 2024-2027...Le montant attribué à Art et Musique s'élève à 961.300€ et figure au passif du bilan, dans le compte « Produits constatés d'avance » puisque le projet n'a pas encore débuté.

Provision pour pensions et obligations similaires

Depuis l'exercice 2017, l'association comptabilise une provision pour constater ses engagements en matière de pensions et retraites.

Ceux-ci sont déterminés en fonction des critères suivants :

Accord conventionnel d'appartenance : Convention collective CCNEAC

* Entre 2 ans et 5 ans d'ancienneté dans l'entreprise:

0,10 mois de salaire par
année d'ancienneté

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Page : 9

* Après 5 ans d'ancienneté dans l'entreprise :	1 mois de salaire
* Après 10 ans d'ancienneté dans l'entreprise :	1 mois 1/2 de salaire
* Après 15 ans d'ancienneté dans l'entreprise :	2 mois 1/2 de salaire
* Après 20 ans d'ancienneté dans l'entreprise :	3 mois 1/2 de salaire
* Après 25 ans d'ancienneté dans l'entreprise :	4 mois de salaire
* Après 30 ans d'ancienneté dans l'entreprise :	4 mois 1/2 de salaire

- Pondération en fonction de l'âge

* Salariés âgés de 55 ans et plus :	retenus pour 1
* Salariés âgés de 50 à 54 ans :	retenus pour 0.75
* Salariés âgés de 35 à 49 ans :	retenus pour 0.30
* Salariés âgés de moins de 35 ans :	retenus pour 0.10

Age et conditions de départ à la retraite

Départ volontaire à partir du moment où le salarié peut faire valoir ses droits, ou mise à la retraite à 67 ans révolus

Situation comptable

Au 31 décembre 2023, la provision constituée au titre des pensions et obligations similaires, s'élève à 54.601€ après comptabilisation d'une dotation pour l'exercice 2023 d'un montant de 3.025€ et d'une reprise de provision d'un montant de 165€.

Concours publics, subventions et contributions financières-détail

Concours publics

	7 833 €
-Aides à l'emploi-Apprentissage	7 833 €

Subventions

	1 931 737 €
- DRAC Auvergne Rhône-Alpes	541 475 €
- Département de l'Ain	723 500 €
- Région Auvergne Rhône-Alpes	277 000 €
- Commune d'Ambronay	15 000 €
- Subvention Européenne	294 762 €
- Communauté de communes de la plaine de l'Ain	80 000 €

Total

1 939 570 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Page : 10

Effectif salarié moyen de l'entreprise

Personnel intermittents	4 Dont 1 femme et 3 hommes
Personnel permanents CDI	18 Dont 15 femmes et 3 hommes
Personnel permanents CDD	5 Dont 4 femmes et 1 homme
Total	27 Dont 20 femmes 7 hommes

Certification Qualiopi

Au cours de l'exercice 2022, l'association avait obtenu cette certification pour ses activités de formation. Celle-ci atteste que les formations dispensées respectent certains critères de qualité et permet l'accès aux fonds publics et mutualisés de formation.
Elle a été réellement mise en œuvre en 2023.

Apport partiel d'actif

Il a été créé une nouvelle association « Patrimoine et Transmission, Centre culturel de rencontre d'Ambronay ».

Un apport partiel d'actif d'Art et Musique d'Ambronay-Centre Culturel de Rencontre à Patrimoine et Transmission, Centre Culturel de rencontre d'Ambronay a été signé le 14 avril 2023. Par cet acte, il a été décidé de transférer à cette nouvelle association les activités relatives à la valorisation du patrimoine, l'éducation et la formation artistique et d'une manière générale, le soutien des artistes en résidence.

Sur le plan de la TVA, les deux associations bénéficie du régime de l'assujetti unique afin d'éviter de soumettre à cette taxe leurs facturations internes.

La valeur nette des biens apportés se rapportant aux branches d'activité concernées, s'élève à 3.000€ au 31/12/2022. Cet apport a été comptabilisé dans les fonds propres de l'Association Art et Musique.

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (DETAIL)

	31/12/2023 Crédit	31/12/2022 Crédit
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
870 - Dons en nature (1)		
Mairie d'Ambronay		160
Mairie d'Ambérieu en Bugey		
Total	0	160
871 - Prestations en nature		
Distribrochure	10 794	3 220
Vue en Ville	3 056	4 116
Falabella	2 280	
Classique mais pas has been		1 440
Mediagare		1 080
Grouoe Ebra	3 445	
Groupe Progrès		2 742
Ateliers Guedj	346	1 277
Clear Chanel	7 409	14 776
Total	27 330	28 651
875 - Bénévolat		
Bénévoles festival	48 730	15 891
Total	48 730	15 891
TOTAL	76 060	44 702

	31/12/2023 Débit	31/12/2022 Débit
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels...)		
Locations instruments de musique		
Locations de salles		160
Total	0	160
862 - Prestations		
Prestations publicitaires	27 330	28 651
Total	27 330	28 651
864 - Personnel bénévole		
Prestations diverses festival -3000 heures x 16,24	48 730	15 891
Total	48 730	15 891
TOTAL	76 060	44 702

(1) Pour mémoire, la convention de mise à disposition des locaux, ne mentionne pas la valeur de cette utilisation,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	973 550		1 746
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	404 303		
Installations générales agencements aménagements divers	92 778		21 570
Matériel de transport	15 938		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	273 579		9 738
TOTAL	786 597		31 308
Prêts, autres immobilisations financières	6 549		5 750
TOTAL	6 549		5 750
TOTAL GENERAL	1 766 696		38 804

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			975 296	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			404 303	
Installations générales agencements aménagements divers		15 278	99 070	
Matériel de transport			15 938	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		20 776	262 540	
TOTAL		36 054	781 851	
Prêts, autres immobilisations financières		4 092	8 207	
TOTAL		4 092	8 207	
TOTAL GENERAL		40 146	1 765 354	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	964 141	8 732	0	972 873
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	375 806	6 055	0	381 861
Installations générales agencements aménagements divers	90 520	3 040	14 878	78 682
Matériel de transport	15 938			15 938
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	264 526	7 298	20 777	251 047
TOTAL	746 790	16 393	35 654	727 529
TOTAL GENERAL	1 710 931	25 125	35 655	1 700 402

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 732				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 055				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 040				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 201	6 097			
TOTAL	10 296	6 097			
TOTAL GENERAL	19 028	6 097			

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	411 856	19 714		3 000	428 570
Excédent ou déficit de l'exercice	19 714	19 714-	8 754		8 754
Situation nette	431 570		8 754	3 000	437 324
Subventions d'investissement	14 628			3 334	11 293
Provisions réglementées	8 992		873	7 529	2 335
TOTAL I	455 189		9 627	13 864	450 953

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	77 000		4 000			32 250	105 250
DRAC-ACTIONS ART.2020/21	4 000		4 000				
DRAC-NUMERIQUE	20 000						20 000
DRAC-AIDE EXC.NUMERIQUE	23 000						23 000
REGION-PATRIMOINE-NUMERI	30 000						30 000
DRAC-ACTIONS ARTISTIQUES							
ET CULTURELLES 2023-2024						7 250	7 250
CCPA- AU FIL DE L'EAU						25 000	25 000
Contributions financières d'autres organismes	49 190		49 190				
CNM-AIDE COMPLEMENTAIRE	49 190		49 190				
TOTAL	126 190		53 190			32 250	105 250

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	8 992	873	7 529		2 335
TOTAL	8 992	873	7 529		2 335

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	51 741	3 025	165		54 601
Autres provisions pour risques et charges		4 450			4 450
TOTAL	51 741	7 475	165		59 051

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	24 567	4 749	2 241		27 075
Sur comptes clients	3 500				3 500
TOTAL	28 067	4 749	2 241		30 575
TOTAL GENERAL	88 801	13 097	9 935		91 962
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		7 774 873	2 406 7 529		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	8 207	5 850	2 357
Clients douteux ou litigieux	4 186	4 186	
Autres créances clients	26 537	26 537	
Personnel et comptes rattachés	81	81	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 105	1 105	
Impôts sur les bénéfices	2 609	2 609	
Taxe sur la valeur ajoutée	24 839	24 839	
Divers état et autres collectivités publiques	553 279	553 279	
Débiteurs divers	20 790	20 790	
Charges constatées d'avance	26 673	26 673	
TOTAL	668 304	665 947	2 357

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	144 057	144 057		
Personnel et comptes rattachés	54 016	54 016		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 364	81 364		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 211	1 211		
Autres impôts taxes et assimilés	12 973	12 973		
Groupe et associés	5 341	5 341		
Autres dettes	3 903	3 903		
Produits constatés d'avance	961 300	961 300		
TOTAL	1 264 164	1 264 164		

Autres immobilisations incorporelles

La valeur nette comptable des matrices des enregistrements " Label " et des ouvrages littéraires créés , est compensée par un amortissement dérogatoire.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements, aménagements, inst	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel bureau, informatique	Linéaire et dégressif	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

La valeur brute des marchandises et des matières consommables comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Evaluation des produits et en cours

Les enregistrements et ouvrages littéraires créés par l'association sont évalués au coût de production pour une quantité déterminée, auquel s'ajoutent les frais de fabrication. En cas de retraitage, seuls les frais de fabrication sont retenus.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 370
Autres créances	562 409
Total	564 779

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 890
Dettes fiscales et sociales	86 886
Total	166 776

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 673
Total	26 673
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	961 300
Total	961 300

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- INDEMNISATION SINISTRE	780	77100000
- SUBV.INVEST.VIREE AU CPTE DE RESULTAT	3 334	77700000
Total	4 114	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	90	67120000
Total	90	

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	8 754	19 714
Dotations aux amortissements et provisions	65 722	98 995
Reprises sur amortissements et provisions	60 884	184 087
Plus ou moins-values sur cession d'actif	0	0
Subventions d'investissements virées au résultat	3 334	4 325
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	10 258	69 703
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	10 258	69 703
Cessions d'immobilisations	4 492	2 000
Augmentation des capitaux propres	5 341	
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	20 091	67 703
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	38 804	25 724
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	3 000	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	41 804	25 724
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	21 713	93 427

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202312	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202212
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours	4 221	2 790
Clients et comptes rattachés	6 400	36 022
Autres créances	55 349	140 219
Comptes de régularisation	2 329	4 047
VARIATION	42 399	97 360
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	178 249	221 180
Autres dettes	11 773	151 313
Comptes de régularisation	666 538	337 471
VARIATION	476 516	709 965
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	518 915	807 325
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	494 474	898 025
Concours bancaires courants	2 727	2 727
VARIATION	497 202	900 752
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	21 713	93 427

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	2 335.30	8 991.68
20450000 FIXATIONS D'ALBUMS	837 104.89	835 358.89
20460000 OUVRAGES LITTERAIRES	63 011.30	63 011.30
28045000 AMORT.FIXATIONS ALBUMS	834 769.59	826 367.21
28046000 AMORT.OUVRAGES LITTERAIRE	63 011.30	63 011.30
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	87.66	416.86
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCE	75 179.66	75 179.66
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	75 092.00	74 762.80
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	54 322.51	39 807.10
21500000 INST.TECH.MAT.UTIL.INDUS	404 302.90	404 302.90
21810000 AAI DIVERS	99 069.85	92 777.69
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	15 938.10	15 938.10
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	57 462.95	54 880.07
21835000 MATERIEL INFORMATIQUE	79 172.90	90 963.96
21840000 MOBILIER	125 904.56	127 734.56
28150000 AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND	381 860.77	375 805.56
28181000 AMORT.AAI DIVERS	78 682.45	90 520.35
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	15 938.10	15 938.10
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	53 286.57	54 880.07
28183500 AMORTISSEMENTS MAT.INFORM.	72 492.14	82 970.34
28184000 AMORT.MOBILIER	125 268.72	126 675.76
AUTRES	8 207.20	6 549.20
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	5 850.20	4 192.20
27611000 PARTICIPATION EFFORT	2 357.00	2 357.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	64 952.67	55 764.84
STOCKS ET EN COURS	147 005.65	142 784.39
35500000 STOCKS CD/LIVRES LABEL	153 788.79	152 964.61
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	20 292.26	14 387.03
39550000 PROV.DEPR.PRODUITS FINIS	27 075.40	24 567.25
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	27 222.52	20 822.58
41100000 CLIENTS	24 166.66	14 586.22
41600000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	4 186.04	4 186.04
41800000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 369.86	
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT		5 550.36
49100000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	3 500.04	3 500.04
AUTRES	603 952.03	659 300.83
40910000 FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	1 250.00	
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	3 155.86	1 009.20
42100100 REMUNERATIONS DUES		127.89
42570000 AVANCE SUR FRAIS DE SRUCTURE	81.14	177.65
43870000 ORGAN.SOCIAUX-PROD. A RECEVOIR	1 104.78	302.84
44170100 SUBVENTIONS REGION	63 700.00	582 000.00
44170400 SUBVENTIONS COMMUNES	80 000.00	
44170500 SUBVENTIONS EUROPE SEEEMERGING	171 300.00	
44170600 SUBVENTION EUROPE EEEMERGING	238 278.65	
44171200 SCPP		4 250.00
44171300 CNM		10 800.00
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 609.00	4 327.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
44562000	TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE	349.20	1 009.88
44566300	TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	3 103.07	1 033.15
44566600	TVA DEDUCT.S/DECAISSEMENTS	7 881.23	26 206.69
44570900	TVA COLLECTEE 20%	4.10	198.35
44571300	TVA COLLECTEE 2.10%		1.38
44583000	REMBOURSEMENT TCA DEMANDE	13 501.00	19 281.00
44586000	TCA/FACT. NON PARVENUES		6 663.80
46700000	AUTRES COMPTES DEBITEURS	240.00	
46710000	TICKETS RESTAURANT	352.00	88.00
46720500	NOTE FRAIS I.GARIOUD	18.00	
46741000	MECENAT A RECEVOIR	12 000.00	
46750000	CREDITEURS DIVERS	154.00	1 824.00
46870000	DIVERS PROD. A RECEVOIR	4 870.00	
DISPONIBILITES		1 009 612.25	515 137.78
51120000	VALEURS A L'ENCAISSEMENT	1 363.00	
51220000	CREDIT AGRICOLE	18 894.37	21 596.67
51221000	CREDIT AGRICOLE LIVRET	235.42	184.50
51230000	CAISSE D'EPARGNE	70 507.36	115 783.72
51231000	CAISSE EPARGNE : LIVRET A	76 780.46	11 724.18
51232000	CAISSE EPARGNE : LIVRET ASS	504 513.00	867.74
51240000	CAISSE EPARGNE-EEEMERGING	222 183.30	
51250000	CAISSE EPARGNE PARTENAIRES	96 692.60	357 232.72
53000000	CAISSE BUREAU	2 657.67	229.64
53100000	CAISSE COMPTA	15 595.30	7 325.81
53210000	CAISSE FRANCS SUISSE	30.72	28.36
53230000	CAISSE LIVRES STERLING	15.57	15.36
53290000	CAISSE COURONNES TCHEQUES	143.14	148.75
53295000	CAISSE FORINT HONGROIS	0.34	0.33
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		26 672.70	24 343.86
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	26 672.70	24 343.86
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 814 465.15	1 362 389.44
TOTAL GENERAL		1 879 417.82	1 418 154.28

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
REPORT A NOUVEAU	428 569.79	411 855.92
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	428 569.79	411 855.92
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 754.21	19 713.87
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	437 324.00	431 569.79
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11 293.49	14 627.60
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	425 523.81	425 523.81
13910000 SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL	414 230.32	410 896.21
PROVISIONS REGLEMENTEES	2 335.16	8 991.54
14500000 AMORTISS. DEROGATOIRES	2 335.16	8 991.54
TOTAL FONDS PROPRES	450 952.65	455 188.93
FONDS DEDIES	105 250.00	126 190.00
19410000 FONDS DEDIES S/SUBV.EXPLOITATI	105 250.00	77 000.00
19510000 FONDS DEDIES S/CONTRIB.FINANCI		49 190.00
TOTAL FONDS DEDIES	105 250.00	126 190.00
PROVISIONS POUR RISQUES	4 450.00	
15180000 PROVISION RISQUES ET CHARGES	4 450.00	
PROVISIONS POUR CHARGES	54 601.46	51 741.40
15300000 PROV.PENSIONS ET OBLIG SIMILAI	54 601.46	51 741.40
TOTAL PROVISIONS	59 051.46	51 741.40
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		2 727.05
51240000 CAISSE EPARGNE-EEEMERGING		2 727.05
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 341.06	
45100000 ASS.PATRIMOINE ET TRANSMISSION	5 341.06	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	144 056.89	322 306.07
40100000 FOURNISSEURS	64 167.02	265 070.24
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	79 889.87	57 235.83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	149 563.20	160 368.39
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		1 625.65
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	47 083.53	44 335.85
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	6 932.21	277.20
43100000 URSSAF	29 623.00	31 817.96
43711000 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	366.44	
43720000 AUDIENS	12 898.68	12 050.78
43740000 AFDAS	2 845.26	2 789.29
43751000 MEDECINE DU TRAVAIL-CMB	622.56	823.70
43760000 FNAS	3 329.00	3 488.00
43770000 FCAP	573.88	601.63
43780000 COMITE D'ENTREPRISE	1 226.89	1 195.27
43790000 AGESEA	175.00	1 002.76
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	29 703.22	21 969.19
44170600 SUBVENTION EUROPE EEEMERGING		22 101.99

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
44200000 RETENUE A LA SOURCE	2 500.03	5 579.38
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 592.00	2 856.00
44570800 TVA COLLECTEE 10%		39.94
44571400 TVA S/LIVRAISON A SOI MEM	349.20	1 009.88
44576800 TVA COLLECT.S/OPERAT.UE	357.20	1 032.05
44586000 TCA/FACT. NON PARVENUES	246.30	
44587000 TCA/FACTURES A ETABLIR	257.80	729.23
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	4 714.00	4 644.00
44860000 ETAT-CHARGES A PAYER	3 167.00	398.64
AUTRES DETTES	3 902.56	4 870.27
46715000 CHEQUES CADEAU AMBRONAY	690.00	380.00
46720000 NOTES DE FRAIS	187.80	370.07
46760000 CREDITEURS DIVERS	3 024.76	3 854.68
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		265.52
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	961 300.00	294 762.17
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	961 300.00	294 762.17
TOTAL DETTES	1 264 163.71	785 033.95
TOTAL GENERAL	1 879 417.82	1 418 154.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	3 367.00		2 791.00		576.00	20.64
75600000 CARTES DE MEMBRES	3 367.00		2 791.00		576.00	20.64
VENTES DE BIENS	38 988.24		25 559.68		13 428.56	52.54
70700000 VENTES MARCHANDISES TN	8 897.91		2 617.79		6 280.12	239.90
70701000 VENTES MARCHANDISES TR			103.31		103.31	100.00
70710000 VENTES DISQUES	9 623.34		9 079.81		543.53	5.99
70770000 VENTES ALIMENTAIRES	5 886.71		3 912.79		1 973.92	50.45
70772000 VENTES LIVRES	14 580.28		9 845.98		4 734.30	48.08
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	531 569.36		437 995.35		93 574.01	21.36
70112000 VENTES CD LABEL	6 617.36		17 744.44		11 127.08	62.71
70112100 VENTE DIGITALE LABEL	5 999.26		6 783.84		784.58	11.57
70112500 VENTES CD LABEL EXO	10 972.78		11 693.11		720.33	6.16
70114500 VENTES EDITIONS HT 5.50%	484.98		656.89		171.91	26.17
70610000 BILLETTERIE FESTIVAL	292 834.49		260 197.99		32 636.50	12.54
70613000 CO-PRODUCTIONS			906.28		906.28	100.00
70640000 CESSIONS CONCERTS EXPORT			14 000.00		14 000.00	100.00
70642000 CESSIONS CONCERTS FRANCE	2 180.00		31 098.67		28 918.67	92.99
70643000 DROITS D'ENREGISTREMENT			4 800.00		4 800.00	100.00
70643100 DROITS D'ENREGISTREMENT 20%	3 600.00		3 600.00			
70650000 PARTENARIAT	28 700.00				28 700.00	
70651000 MECENAT PUBLICITAIRE	25 576.17		24 166.67		1 409.50	5.83
70670000 PRESTATIONS DE SERVICES	5 570.15		4 140.00		1 430.15	34.54
70672000 PRESTATIONS CONCERTS			600.00		600.00	100.00
70673000 PRESTATIONS CONFERENCES	1 293.45		684.96		608.49	88.84
70675000 PREST.SERVICES :SCOLAIRES	1 310.83		7 583.34		6 272.51	82.71
70680000 PREST.SERVICES : VISITES	22 263.11		19 020.32		3 242.79	17.05
70681000 PREST.SERVICES : VISITES EXO			9.12		9.12	100.00
70685000 PREST.SERV:COKTAIL/SEMINAIRES	6 146.86		7 062.00		915.14	12.96
70685100 PREST.SERV.HEBG REPAS TRP	9 723.27		5 820.65		3 902.62	67.05
70685200 PREST.SERV.HEBERG.REPAS TRP			3 726.00		3 726.00	100.00
70685300 PREST.SERVICES HOTEL RESTAURAN	3 050.74		2 365.00		685.74	29.00
70685400 PREST.REPAS COCKTAILS SEMINAIR	6 963.55		1 548.00		5 415.55	349.84
70685500 PREST.SERV.HEBG REPAS TRP			5 843.60		5 843.60	100.00
70851000 PRODUITS ANNEXES 19.6%	3 943.16				3 943.16	
70851400 PRODUITS ANNEXES 20%			4 044.47		4 044.47	100.00
70858000 REFACTURATION FRAIS P&T	94 339.20				94 339.20	
70910000 RRR ACCORDES / PRODUITS			100.00		100.00	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 939 570.53		2 099 966.86		160 396.33	7.64
73100000 AIDE A L' EMPLOI-CAE	7 833.36		12 666.70		4 833.34	38.16
74100000 SUBVENTIONS NON IMPOSABLES	1 931 737.17		2 075 300.16		143 562.99	6.92
74500000 SUBVENTION DISQUES NON IMPOSAB			12 000.00		12 000.00	100.00
DONS MANUELS	6 919.59		1 810.56		5 109.03	282.18
75412000 DONS-ABANDON DE FRAIS	6 919.59		1 810.56		5 109.03	282.18
MECENATS	157 940.00		133 890.00		24 050.00	17.96
75420000 MECENAT	157 940.00		133 890.00		24 050.00	17.96
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			97 190.00		97 190.00	100.00
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES			85 190.00		85 190.00	100.00
75520000 QUOTES PARTS DE GENEROSITES			12 000.00		12 000.00	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	2 405.34		10 384.52		7 979.18	76.84
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	164.78		2 000.33		1 835.55	91.76
78173000 REPRISE PROV.STOCK	2 240.56		8 384.19		6 143.63	73.28
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	53 190.00		170 000.00		116 810.00	68.71
78940000 REPRISE REPORT S/SUBVENT.	4 000.00		170 000.00		166 000.00	97.65
78950000 REPR. REPORT S/CONTRIB.FINANCI	49 190.00				49 190.00	
AUTRES PRODUITS	7 604.67		509.64		7 095.03	NS
71350000 VARIAT. STOCKS PRODUITS	824.18		8 225.51		9 049.69	110.02
72140000 INVESTISSEMENT-CREATION ALBUMS	1 746.00		5 849.21		4 103.21	70.15
75160000 DONS	2 057.00		530.00		1 527.00	288.11
75160500 ROYALTIES S/VENTES 10%			57.69		57.69	100.00
75161000 ROYALTIES EN FRANCE	842.74		2 027.85		1 185.11	58.44
75162000 ROYALTIES S/VTES ETRANGER			6.43		6.43	100.00
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	2 134.75		263.97		1 870.78	708.71
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 741 554.73		2 980 097.61		238 542.88	8.00
ACHATS DE MARCHANDISES	33 599.67		17 519.42		16 080.25	91.79
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	16 444.21		4 476.97		11 967.24	267.31
60710000 ACHATS DE DISQUES	5 547.14		5 708.74		161.60	2.83
60720000 ACHATS DE LIVRESS	11 608.32		7 338.07		4 270.25	58.19
60970000 RRR OBTENUS/MARCHANDISES			4.36		4.36	100.00
VARIATION DE STOCK	5 905.23		2 515.35		8 420.58	334.77
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	5 905.23		2 515.35		8 420.58	334.77
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 215 515.09		1 418 272.23		202 757.14	14.30
60110000 FABRICATION DISQUES	6 975.75		7 541.14		565.39	7.50
60261000 EMBALLAGES PERDUS			235.00		235.00	100.00
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	195 390.82		307 839.45		112 448.63	36.53
60400900 CHARGES PATRIMOINE ET TRANSMIS	13 180.26				13 180.26	
60411000 PREST.ARTISTIQUES SCOLAIRES	9 555.80		35 665.00		26 109.20	73.21
60412000 TELESURVEILLANCE	1 757.56		724.67		1 032.89	142.53
60413000 PRESTATIONS WENDY CARRIER	16 396.25		28 749.17		12 352.92	42.97
60415000 PRESTATIONS DISQUE MONTAGE	200.00		12 918.40		12 718.40	98.45
60416000 PRESTATIONS STOCKAGE	614.25				614.25	
60420000 IMPRIMERIE	36 806.03		41 844.49		5 038.46	12.04
60432000 MAQUILLAGE	14.00				14.00	
60440000 CACHETS ARTISTES	216 501.00		201 135.00		15 366.00	7.64
60450000 FRAIS DE CO-PRODUCTIONS	50 000.00		107 665.00		57 665.00	53.56
60500000 ACHATS MATERIELS EQUIP.TR	12 229.74		18 518.24		6 288.50	33.96
60520000 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	1 168.05		668.06		499.99	74.84
60611000 ACHATS D'EAUX	48.57		31.31		17.26	55.13
60612000 ELECTRICITE	2 110.61		1 104.05		1 006.56	91.17
60613000 CARBURANTS	4 432.46		4 493.49		61.03	1.36
60630000 ACHATS ENTR.PETIT OUTILLA	3 111.18		3 182.59		71.41	2.24
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	3 190.95		2 905.03		285.92	9.84
60680000 AUTRES FOURNITURES	3 697.85		3 930.46		232.61	5.92
60680500 ACHATS DE PARTITIONS			628.74		628.74	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 366.67		4 305.57		1 061.10	24.64
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	50 793.80		47 257.21		3 536.59	7.48
61350100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 280.25		4 236.00		44.25	1.04
61350200 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	250.00		256.48		6.48	2.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61350300 LOCATION TPE	770.00		770.00			
61351000 LOCAT.MATERIELS TRANSPORT	13 273.63		10 655.37		2 618.26	24.57
61352000 LOCATIONS INSTRUMENTS	1 950.00		4 020.00		2 070.00	51.49
61520000 ENTRET.BIENS IMMOBILIERS	34 100.41		39 008.21		4 907.80	12.58
61550000 ENTRET.BIENS MOBILIERS	16 713.57		14 563.15		2 150.42	14.77
61551000 ENTRETIEN INSTRUMENTS	140.00		216.00		76.00	35.19
61552000 ENTRETIEN VEHICULES	484.74		247.37		237.37	95.96
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	37 345.92		32 710.27		4 635.65	14.17
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	11 273.25		11 308.67		35.42	0.31
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	4 529.61		4 302.96		226.65	5.27
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	33.90		222.02		188.12	84.73
61860000 FRAIS SALON SEMINAIRE VISIT.	1 322.23		269.09		1 053.14	391.37
62100000 POMPIERS	2 000.00		2 000.00			
62210000 HONORAIRES COMMISSIONS			3 730.00		3 730.00	100.00
62220000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	20 980.00		10 050.00		10 930.00	108.76
62230000 HONORAIRES PROMOTION	22 110.00		22 110.00			
62270000 HONORAIRES DIVERS	19 937.50		12.50		19 925.00	NS
62300000 PUBLICITE:ACHATS ESPACES	132 555.31		109 671.34		22 883.97	20.87
62302000 INSERTIONS OFFICIELLES	899.26				899.26	
62330000 EXPOSITIONS			45.00		45.00	100.00
62340000 CADEAUX-POURBOIRES-DONS	3 236.86		2 565.02		671.84	26.19
62410000 TRANSPORT/ACHATS	1 500.28		1 997.86		497.58	24.91
62411000 TRANSPORTS DIVERS	2.99				2.99	
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS	95 079.61		116 811.81		21 732.20	18.60
62530000 MEDIAS:FRAIS JOURNALISTE	1 808.62		2 254.37		445.75	19.77
62560000 MISSIONS: RESTAURATION	66 945.54		80 010.20		13 064.66	16.33
62561000 MISSIONS : HOTELLERIE	37 532.00		57 879.15		20 347.15	35.15
62570000 RECEPTIONS : RESTAURATION	9 290.87		8 787.19		503.68	5.73
62571000 RECEPTIONS : HOTELLERIE	1 359.12		154.73		1 204.39	778.38
62600000 FRAIS TELEPHONE	8 503.67		8 891.86		388.19	4.37
62610000 FRAIS POSTAUX	9 446.86		8 529.86		917.00	10.75
62700000 FRAIS BANCAIRES	6 789.81		6 780.30		9.51	0.14
62800000 COTISATIONS & DIVERS	15 237.68		18 421.08		3 183.40	17.28
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT	290.00		3 442.30		3 152.30	91.58
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	68 974.84		67 492.49		1 482.35	2.20
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	42 460.22		43 389.40		929.18	2.14
63330000 FORMATION CONTINUE:AFDAS	17 866.91		14 520.08		3 346.83	23.05
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE	5 299.71		6 433.87		1 134.16	17.63
63511500 CONTRB. ECO. TERRITORIALE	116.00		49.00		67.00	136.73
63513000 TAXE 1% PUBLICITE	400.00		398.64		1.36	0.34
63700000 AUTR.IMP. TAXES(AUTR.ORG)	132.00		128.00		4.00	3.13
63730000 CONTRIBUTION AGEFIPH	2 700.00		2 573.50		126.50	4.92
SALAIRES ET TRAITEMENTS	909 144.45		932 459.46		23 315.01	2.50
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	6 932.21				6 932.21	
64110000 SALAIRES STRUCTURE	718 206.89		676 269.78		41 937.11	6.20
64110300 SALAIRES INTERMITTENTS	164 302.39		247 865.44		83 563.05	33.71
64120000 CONGES PAYES	15 289.68		2 135.42		17 425.10	816.00
64140500 INDEMNITES REPAS	78.11		917.10		838.99	91.48
64148000 PRIME PARTAGE VALEUR	4 159.77		5 547.96		1 388.19	25.02
64160000 DEFRAIEMENTS NON SOUMIS	175.40		3 994.60		3 819.20	95.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	397	251.44	409	654.47	12 403.03	3.03
64510000 COTISATIONS URSSAF	187	016.83	185	729.19	1 287.64	0.69
64512000 URSSAF-AIDES COVID				188.00	188.00	100.00
64513000 AGESEA-MAISON ARTISTES		647.27		396.58	250.69	63.21
64530000 COTISATIONS AUDIENS	79	463.99	82	162.85	2 698.86	3.28
64540000 CHOMAGE STRUCTURE	26	150.97	24	698.01	1 452.96	5.88
64541000 CHOMAGE INTERMITTENTS	15	318.15	20	229.42	4 911.27	24.28
64551000 CONGES SPECTACLES	25	350.75	38	189.03	12 838.28	33.62
64580000 CHARG.SOCIA.PROVISIONNEES	8	079.99	1	821.00	9 900.99	543.71
64582000 PERSONNEL-AUTRES CHARGES		39.89		39.89	79.78	200.00
64710000 FRAIS TRANSPORTS PUBLICS		577.00		221.48	355.52	160.52
64711000 FRAIS TRANSP.INDIVIDUELS	2	561.66	2	272.13	289.53	12.74
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	6	298.79	6	135.23	163.56	2.67
64740000 FNAS STRUCTURE	12	798.76	13	397.83	599.07	4.47
64745000 FCAP	2	206.92	2	310.38	103.46	4.48
64750000 MEDECINE TRAV.STRUCTURE	1	720.00	1	960.80	240.80	12.28
64751000 MEDECINE TRAVAIL INTERMITTENTS		514.41		686.43	172.02	25.06
64810000 AFDAS STRUCTURE	2	371.22	1	005.48	1 365.74	135.83
64820000 TICKETS RESTAURANT	25	330.50	22	073.14	3 257.36	14.76
64830000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		884.12	10	155.60	9 271.48	91.29
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	25	124.36	35	936.57	10 812.21	30.09
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	8	731.58	18	718.82	9 987.24	53.35
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	16	392.78	17	217.75	824.97	4.79
DOTATIONS AUX PROVISIONS	12	223.55	11	377.21	846.34	7.44
68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	7	474.84	10	944.04	3 469.20	31.70
68173000 DOT.PROV.DEPR.DES STOCKS	4	748.71		433.17	4 315.54	996.27
REPORTS EN FONDS DEDIES	32	250.00	49	190.00	16 940.00	34.44
68940000 REPORT EN FONDS DEDIES S/SUBVE	32	250.00			32 250.00	
68950000 REPORT FDS DEDIES-CONTRIB.FINA			49	190.00	49 190.00	100.00
AUTRES CHARGES	64	140.33	26	546.44	37 593.89	141.62
65100000 REDEVANCES SACEM-SACD	5	717.99	5	698.23	19.76	0.35
65120000 DROITS D'AUTEUR	32	226.76	14	412.44	17 814.32	123.60
65180000 DROITS D'ENREGIST:DISQUES	21	707.01	5	847.89	15 859.12	271.19
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	4	488.57		587.88	3 900.69	663.52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 752	318.50	2 970	963.64	218 645.14	7.36
RESULTAT D'EXPLOITATION	10	763.77	9	133.97	19 897.74	217.84
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	6	252.46	1	075.85	5 176.61	481.16
76800000 INTERETS LIVRETS	6	252.46	1	075.85	5 176.61	481.16
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	2.58		85.35		82.77	96.98
76600000 GAINS DE CHANGE	2.58		85.35		82.77	96.98
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6	255.04	1	161.20	5 093.84	438.67
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	93.10		224.27		131.17	58.49
66161000 INTERETS /DECOUVERTS	15.43		6.13		9.30	151.71
66180000 PENALITES PAIEMENTS TARDIFS	77.67		243.04		165.37	68.04
66500000 ESCOMPTE ACCORDES			24.90		24.90	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		33.53		45.27	11.74	25.93
66600000 PERTES DE CHANGE		33.53		45.27	11.74	25.93
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		126.63		269.54	142.91	53.02
RESULTAT FINANCIER		6 128.41		891.66	5 236.75	587.30
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 635.36		10 025.63	14 660.99	146.24
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		780.00		43.00	737.00	NS
77100000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		780.00			780.00	
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER				43.00	43.00	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		7 334.11		4 325.45	3 008.66	69.56
77500000 PROD.CESSION ELEMENTS D' ACTIF		4 000.00			4 000.00	
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT		3 334.11		4 325.45	991.34	22.92
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		7 529.38		12 086.54	4 557.16	37.70
78750000 REPRISE AMORT.DEROGAT.		7 529.38		12 086.54	4 557.16	37.70
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		15 643.49		16 454.99	811.50	4.93
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		90.00		341.15	251.15	73.62
67120000 PENALITES-AMENDES		90.00		341.15	251.15	73.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		399.92			399.92	
67500000 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED		399.92			399.92	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		873.00		2 924.60	2 051.60	70.15
68730000 DOT.AMORT.DEROGATOIRES		873.00		2 924.60	2 051.60	70.15
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 362.92		3 265.75	1 902.83	58.27
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 280.57		13 189.24	1 091.33	8.27
IMPOTS SUR LES BENEFICES		891.00		3 501.00	2 610.00	74.55
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		891.00		3 501.00	2 610.00	74.55
TOTAL DES PRODUITS		2 763 453.26		2 997 713.80	234 260.54	7.81
TOTAL DES CHARGES		2 754 699.05		2 977 999.93	223 300.88	7.50
EXCEDENT OU DEFICIT		8 754.21		19 713.87	10 959.66	55.59