

AUDITEUROPE

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

207, Avenue Willy Brandt

Boite 304

59777 EURLILLE

Téléphone : 03.20.07.79.51

www.auditeurop.com

Association Flonflons

22 rue de l'Abbé AERTS

59000 LILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale de l'association FLONFLONS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FLONFLONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association, concernant l'affectation aux exercices adéquats de subventions portant sur des actions s'étalant sur plusieurs exercices comptables. Nous sommes ainsi remontés aux conventions et avons analysé leur correcte comptabilisation sur ce point.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration qui s'est tenu concomitamment à l'assemblée générale.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 25 juin 2024

Le commissaire aux Comptes
AUDITEUROP



Vincent Hamou, Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 513	6 513		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	21 622		21 622	
ACTIF CIRCULANT	Constructions	144 143	1 335	142 808	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	37 699	31 441	6 258	8 743
	Autres immobilisations corporelles	21 698	20 708	990	2 319
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	537		537	2 078
	TOTAL (I)	232 212	59 997	172 215	13 140
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 433		11 433	36 761
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	32 982		32 982	41 656
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	105		105	90
	DISPONIBILITES	11 512		11 512	19 387
	Charges constatées d'avance	594		594	3 163
	TOTAL (II)	56 626		56 626	101 058
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	288 838	59 997	228 841	114 197
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			537	2 078
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	174	174
	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	(179)	3 217
	Excédent ou déficit de l'exercice	23 434	(3 396)
	Total des fonds propres (situation nette)	23 429	(5)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	23 429	(5)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		9 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		9 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		21 244
	Total des provisions		21 244
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	149 013	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 403	15 068
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	44 485	46 095
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	512	796
	Produits constatés d'avance		22 000
	Total des dettes	205 413	83 959
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		228 841	114 197
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		23 433,83	(3 396,35)
(1) Dont à moins d'un an		205 413	83 959
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	75	80
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	80 857	58 847
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	76 822	162 566
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	278 374	306 905
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		8 000
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	28 439	12 282
	Utilisations des fonds dédiés	9 000	27 150
	Autres produits	213	14
Total des produits d'exploitation		473 780	575 845
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	29 126	33 365
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	158 580	230 764
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 756	6 253
	Salaires et traitements	179 448	225 067
	Charges sociales	64 283	71 912
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 148	5 217
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7 152	6 230
Total des charges d'exploitation		448 493	578 809
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 287	(2 964)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		25 287	(2 964)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	396	366
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	31	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		427	366
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 964	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 964	
RESULTAT FINANCIER		(1 537)	366
RESULTAT COURANT avant impôts		23 750	(2 598)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		25
	Sur opérations en capital		2 733
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			2 758
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	316	85
	Sur opérations en capital		3 472
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	316	3 557
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(316)	(799)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		474 207	578 969
TOTAL DES CHARGES		450 774	582 366
EXCEDENT ou DEFICIT		23 434	(3 396)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		36 517	36 517
Bénévolat		15 270	16 905
TOTAL		51 787	53 422
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		36 517	36 517
Prestations			
Personnel bénévole		15 270	16 905
TOTAL		51 787	53 422

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **228 841** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **474 207** euros
 - un total charges de **450 774** euros
 - dégage un résultat de **23 434** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association FLONFLONS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

L'association FLONFLONS est une association culturelle lilloise, organisatrice d'évènements et productrice de spectacles.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en application du règlement ANC n° 2018-06.

Le bilan de l'exercice présente un total de **228 841** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **474 207** euros et un total **charges** de **450 774** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **23 434** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits significatifs :

Autres faits :

Montant des honoraires du commissaire aux comptes : 3 960 € TTC

.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 513					6 513
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 513					6 513
CORPORELLES	Terrains			21 622			21 622
	Constructions sur sol propre			144 143			144 143
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 699					37 699
	Instal., agencement, aménagement divers	589					589
	Matériel de transport	6 638					6 638
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 471					14 471
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		59 397		165 765			225 162
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TIENS A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 078		49		1 590	537
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 078		49		1 590	537
TOTAL		67 988		165 814		1 590	232 212

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	6 513			6 513
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 513			6 513
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		1 335		1 335
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	28 956	2 485		31 441
	Autres instal., agencement, aménagement divers	93	118		211
	Matériel de transport	6 638			6 638
	Matériel de bureau, mobilier	12 648	1 211		13 859
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 335	5 148		53 484
TOTAL		54 848	5 148		59 997

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	21 244		21 244	
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	21 244		21 244	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		21 244		21 244	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				21 244	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	537	537	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	11 433	11 433	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	127	127	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	111	111	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 544	1 544	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	31 200	31 200	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	594	594	
TOTAL DES CREANCES		45 545	45 545	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	149 013	149 013		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 403	11 403		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	14 116	14 116		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 768	20 768		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 239	6 239		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 362	3 362		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	512	512		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		205 413	205 413		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		150 750			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 737			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	174				174
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	3 217	(3 396)			(179)
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 396)	3 396	23 434		23 434
Situation nette	(5)		23 434		23 429
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(5)		23 434		23 429

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
TOTAL					



Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Tableau des subventions

Origine des subventions	Montant	Nature	Compte
Subv Europe Creative	18000,00	projet	740001
Subv spedidam exo			740006
Subvention mel	20 000	projet	740007
Dept du nord	6 000	projet	740009
Subv Région Hauts de France	84 000	fonct	740010
Ville lille exo	131 000,00	Fonct	740011
Subv FDVA	1 500,00	Fonct.	740020
Subvention Institut Francais exo		Fonct.	740025
Subvention DRFIP SCIV	2100.00		740026
Partenariat sacem exo	1 900,00	Fonct.	740046
Subvention cmcas 5.50%	1895.73		740058
Partenariat unions commerciales	9 478.67		740077
Ambassade France Kosovo		projet	740101
Aide contrat de filière			740102
Subv ASP FONPEPS		Fonct.	740110
Centre Nat Musique		projet	740120
Fonds solidarité COVID		Fonct.	740500
Subventions d'exploitation		Fonct.	740510
Ville de Lille - Cabaret Senior		Projet	740033
Conseil Quartier Wazemmes		Projet	740043

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			594	594
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				594

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Pret de salles matériel, véhicules et main d'oeuvre		36 517
Bénévolat		36 517
Bénévolat		16 905
		16 905
Total		53 422

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition de salles		36 517
Prestations		36 517
Personnel bénévole		
Bénévolat		16 905
		16 905
Total		53 422

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			

ETP:

effectif 6.45 (permanant, CDD, CDDU)