

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## SHAM SPECTACLE ASSOCIATION

26 Bis rue DU COMMANDANT ROLLAND

93350 LE BOURGET

Tél. 0148385014

Fax. 0148385251

APE : 9001Z-

Siret : 48821102000026

## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Suivi des subventions d'investissements 2023</i>	16
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
<i>Suivi des subventions affectés</i>	18
<i>Tableau suivi Fonds dédiés affectés 2023</i>	19
<i>Notes sur contributions volontaires</i>	20
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>21</b>
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	26
<b>3. Liste simplifiée des immobilisations</b>	<b>30</b>
Liste simplifiée des immobilisations	31

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	527	527		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	130 190	72 488	57 702	75 129
Autres immobilisations corporelles	83 429	40 179	43 249	59 358
Immobilisations financières				
Participations	46		46	46
Autres immobilisations financières	500		500	500
Total I	214 691	113 195	101 497	135 032
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	32 989		32 989	35 604
Autres créances	81 654		81 654	140 524
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	166 101		166 101	70 637
Charges constatés d'avance	4 219		4 219	2 026
Total II	284 963		284 963	248 792
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	499 654	113 195	386 459	383 824
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				



## Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	94 230	103 737
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-5 988</b>	<b>-9 508</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>88 242</b>	<b>94 230</b>
Subventions d'investissement	65 415	84 511
<b>Total I</b>	<b>153 656</b>	<b>178 741</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	37 370	32 176
<b>Total II</b>	<b>37 370</b>	<b>32 176</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 749	28 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 248	19 211
Dettes fiscales et sociales	91 436	66 640
Autres dettes	2 000	
Produits constatés d'avance	69 000	58 650
<b>Total IV</b>	<b>195 433</b>	<b>172 908</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>386 459</b>	<b>383 824</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	17 031	
Dont à moins d'un an (a)	178 402	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-430	3 720
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	237 698	189 836
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	406 698	400 357
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	92 912	111 509
Utilisation des fonds dédiés	32 176	57 247
Autres produits	3 260	7
<b>Total I</b>	<b>772 313</b>	<b>762 676</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	186 522	194 105
Impôts, taxes et versements assimilés	13 334	15 096
Salaires et traitements	399 282	406 824
Charges sociales	132 692	121 564
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 144	27 509
Reports en fonds dédiés	37 370	32 176
Autres charges	1 817	763
<b>Total II</b>	<b>809 161</b>	<b>798 036</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-36 847</b>	<b>-35 360</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	74	34
<b>Total III</b>	<b>75</b>	<b>35</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	276	336
<b>Total IV</b>	<b>276</b>	<b>336</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-202</b>	<b>-302</b>

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-37 049	-35 662
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	31 096	26 829
Total V	31 096	26 829
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	35	675
Total VI	35	675
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	31 061	26 154
Total des produits (I+III+V)	803 484	789 540
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	809 472	799 048
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 988	-9 508

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SHAM SPECTACLE ASSOCIATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 386 459 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 5 988 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/05/2024 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

- Objet social : L'association a pour but la promotion, la production et l'organisation de spectacles vivants et d'œuvres cinématographiques ainsi que l'initiation et la sensibilisation aux pratiques artistiques pour le plus grand nombre.

- La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées : En 2023, SHAM Spectacles est intervenu sur 40 communes du département de la Seine Saint-Denis, du Val d'Oise, de la Seine-et-Marne, du Val-de-Marne, des Yvelines, de l'Essonne et de Paris. Nos actions s'adressent majoritairement à un public mixte et familial. 75% de nos actions s'adressent au public de quartiers prioritaires de la Ville (QPV)

- Moyens matériel : Afin de mener à bien son activité et afin de réaliser ses représentations publiques, l'association SHAM SPECTACLES détient : sonorisation, tentes barnum, chapiteau fixe, chapiteau mobile, remorque, matériel ludique et pédagogique (magie/cirque/jeux en bois), gradins mobiles, matériel informatique, tablette numérique (Micro-folies).

- Moyens humains: L'équipe de SHAM SPECTACLES est composée de 7 salariés permanents, 1 apprentie chargée de production, 1 apprenti chargée de communication, 1 apprenti coordinateur des animateurs, 2 apprentis animateurs, 1 apprenti médiateur, 12 artistes-pédagogues intermittents cirque et magie, 50 artistes intermittents cirque, magie et theatre de rue, 3 intermittentes chargées de production, 15 techniciens intermittents son, lumière, plateau et chapiteau et 2 prestataires de service.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

#### AUTRES INFORMATIONS :

Depuis le 1er Janvier 2022, la convention qui nous lie à la commune du Bourget est passée d'une durée de trois ans à une durée d'un an comme toutes les autres associations de la commune.

Cette convention comprend notamment :

- la mise à disposition gracieuse de bureaux, d'un espace de stockage, d'un lieu pour poser notre chapiteau
- la prise en charge des fluides par la commune jusqu'en 2022, ce qui n'est plus le cas à partir de 2023
- un budget afin de développer nos activités

Afin d'anticiper un déménagement éventuel dans un délai court, nous avons pris la décision de conserver un fond de trésorerie important afin de gérer un temps de transition potentiel pour maintenir nos outils de travail et de production :

- location de bureaux
- déménagement
- location d'un lieu de stockage
- location d'un espace chapiteau pour les résidences artistiques subventionnées

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	527			527
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>527</b>			<b>527</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	128 665	1 525		130 190
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 973			16 973
- Matériel de transport	22 959			22 959
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 413	3 083		43 496
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>209 010</b>	<b>4 608</b>		<b>213 618</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	46			46
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	500			500
<b>Immobilisations financières</b>	<b>546</b>			<b>546</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>210 083</b>	<b>4 608</b>		<b>214 691</b>



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	527			527
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>527</b>			<b>527</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 536	18 952		72 488
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 922	2 385		4 307
- Matériel de transport	8 085	5 012		13 097
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 982	11 794		22 776
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>74 524</b>	<b>38 144</b>		<b>112 667</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>75 051</b>	<b>38 144</b>		<b>113 195</b>

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 119 362 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	500		500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	32 989	32 989	
Autres	81 654	81 654	
Charges constatées d'avance	4 219	4 219	
Total	119 362	118 862	500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	2 000
Charges sociales - produits à recev	628
Divers - produits à recevoir	10 987
Total	13 615

dont 7.107 € d'Aide emploi FONJEP 2021  
dont 1.879.64 € d'aide Adulte relais ASP solde 2023  
dont 2.000 € d'aide Apprentis ASP solde 2023

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		-9 508		-9 508	
Report à Nouveau	103 737			9 508	94 230
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 508	9 508		5 988	-5 988
Situation nette	94 230			5 988	88 242
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	84 511			19 096	65 415
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	178 741			25 084	153 656

Le détail ligne subvention d'investissement à la cloture concerne les financements d'origines suivants et dont le détail suit :

- CHAPITEAU 2 pour un total de 35.479€ moins quote-part de subvention virée au compte de resultat (versement DRAC pour 22.877€ et versement REGION pour 12.602€)
- FNADT - BOUMIC21 pour 38.400€ moins quote-part de subvention virée au compte de resultat
- FNADT - DUMIC21 pour 33.600€ moins quote-part de subvention virée au compte de resultat
- FNADT -DPT95MIC24 pour 12.000€

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 195 433 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	22 749	5 718	17 031	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 248	10 248		
Dettes fiscales et sociales	91 436	91 436		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 000	2 000		
Produits constatés d'avance	69 000	69 000		
Total	195 433	178 402	17 031	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 657			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 264
Dettes provis. pr congés à payer	15 716
Charges sociales s/congés à payer	4 037
Total	26 016

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	4 219		
Total	4 219		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	69 000		
Total	69 000		

## Suivi des subventions d'investissements 2023

SHAM SPECTACLE ASSOCIATION

Exercice du 01/01/23 au 31/12/23 (12 mois)

### Suivi des subventions non liées

Code	Désignation	Date octroi	DJA	Montant	Antérieur	Dotation	Réintégration	Reste	Sortie
<b>131100 Subvention d'investissement CHP2</b>									
0000000069	Subvention d'investisseme	12/12/2019		35 479,00	11 235,02	7 095,80		17 148,18	
<b>Total du compte 131100</b>				<b>35 479,00</b>	<b>11 235,02</b>	<b>7 095,80</b>		<b>17 148,18</b>	
<b>131120 Subv-d'investissement FNADT BOUMIC21</b>									
0000000071	SUBV-INVEST-FNADT - BOI	23/07/2021		38 400,00	6 257,78	12 800,00		19 342,22	
<b>Total du compte 131120</b>				<b>38 400,00</b>	<b>6 257,78</b>	<b>12 800,00</b>		<b>19 342,22</b>	
<b>131130 Subv-d'investissement FNADT DUMIC21</b>									
0000000072	SUBV-INVEST-FNADT-DUG	23/07/2021		33 600,00	5 475,56	11 200,00		16 924,44	
<b>Total du compte 131130</b>				<b>33 600,00</b>	<b>5 475,56</b>	<b>11 200,00</b>		<b>16 924,44</b>	
<b>131140 Subv-d'investissement DPT93- BOUMIC2</b>									
0000000070	SUBV-INVEST-dept93 -BOU	15/10/2021		8 000,00	8 000,00				X
<b>Total du compte 131140</b>				<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>				
<b>131150 Subv-Invetissement FNADT-DPT95MIC24</b>									
0000000102	SUBV-INVEST- FNADT-DPT	14/12/2023		12 000,00				12 000,00	
<b>Total du compte 131150</b>				<b>12 000,00</b>				<b>12 000,00</b>	
<b>Total</b>				<b>127 479,00</b>	<b>30 968,36</b>	<b>31 095,80</b>		<b>65 414,84</b>	

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		14 214	355 484	37 000		406 698
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			31 095			31 096
						437 794

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	35	
Subventions d'investissement virées au résultat		31 096
TOTAL	35	31 096

Suivi des subventions affectés

A		Reports	Utilisations	Utilisations	Transferts	A la clôture	A la clôture
l'ouverture			Montant	Dont		de l'exercice	de l'exercice
de l'			global	rembours.		Montant	Dont fonds
exercice						global	dédiés (proj.
		A	B		C	A - B + C	sans dép.)



## Tableau suivi Fonds dédiés affectés 2023

Tableau des subventions 2023						
VARIATION DE FONDS DÉDIÉS ISSUS DE SUBVENTION D'EXPLOITATION		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	TOTAL NOTIFIÉ 2023	UTILISATIONS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				MONTANT GLOBAL	MONTANT GLOBAL	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS
Aulnay	AUQEFS23	1 749,20 €		1 749,20 €		
Drancy	DRACVMA22	4 705,00 €		4 705,00 €		
Drancy	DRAQEFS23	2 524,00 €		2 524,00 €		
Dugny	DUCVMG22	2 314,00 €		2 314,00 €		
Le Bourget	BOUCVMG22	2 112,00 €		2 112,00 €		
Dugny	DUQEFS23	2 672,00 €		2 672,00 €		
Le Blanc-Mesnil	BMQEFS23	2 025,00 €		2 025,00 €		
Le Bourget	BOUQEFS23	2 257,00 €		2 257,00 €		
Sevran	SVQEFS23	975,00 €		975,00 €		
Sevran	SVFIAMF22	3 600,00 €		3 600,00 €		
Villepinte	VPQEFS23	852,00 €		852,00 €		
Montfermeil	MFQEFS23	2 708,00 €		2 708,00 €		
Goussainville	GOUCVCIR22	3 682,45 €		3 682,45 €		
ANCT Drancy / Dugny	DRACVMA23/DUCVMA23		17 000,00 €	9 597,00 €	7 403,00 €	
ANCT Villiers le Bel	VLBCVMA23/VLBCVPC23		5 000,00 €	507,00 €	4 493,00 €	
NOISIEL FIPD	NOIFIDP23		25 000,00 €	8 500,00 €	16 500,00 €	
ANCT Gonesse et Goussainville	GONCVESC23/GOUCVESC23		25 000,00 €	21 826,00 €	3 174,00 €	
DDCS93 FDVA EVS	BOUEVS23		5 000,00 €	1 700,00 €	3 300,00 €	
DPT95	DPT95MIC23		3 000,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	
Noisy Le Sec FIA	NYCFIA23		1 000,00 €		1 000,00 €	
<b>TOTAUX</b>		<b>32 175,65 €</b>	<b>81 000,00 €</b>	<b>75 805,65 €</b>	<b>37 370,00 €</b>	

Notes sur contributions volontaires

Contributions volontaires

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>		
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

INFORMATION SUR LA NATURE ET L'IMPORTANCE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La ville du bourget met à la disposition de l'association à titre gratuite un terrain sur lequel se situe ces bureaux et espace de stockage.  
Nous ne sommes actuellement pas en mesure de valoriser cette contribution.

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
205000 - Logiciels	527		527	527
280500 - Amortis. Logiciels		527	-527	-527
	527	527		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
215000 - Matériel et Outillage	44 660		44 660	44 253
215100 - Chapiteau 2	67 546		67 546	67 546
215400 - Matériel Container	2 388		2 388	2 388
215500 - Matériels et outillages	15 596		15 596	14 478
281500 - Amortis. matériel et outillage		43 883	-43 883	-36 104
281510 - Amortiss.Chapiteau 2		28 233	-28 233	-17 358
281540 - Amortiss.Container		371	-371	-73
	130 190	72 488	57 702	75 129
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agencet, aménagt.div.	16 973		16 973	16 973
218200 - Materiel de transport (Velo Electri	22 959		22 959	22 959
218300 - Matériel de bureau	3 820		3 820	3 820
218310 - Matériel informatique	39 676		39 676	36 593
281810 - Amortis. instal. gales, agencet. div		4 307	-4 307	-1 922
281820 - Amortis. matériel de transport		13 097	-13 097	-8 085
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		22 430	-22 430	-10 908
281831 - Amortissement materile informatique		346	-346	-74
	83 429	40 179	43 249	59 358
Immobilisations financières				
Participations				
261000 - Titres de participation	46		46	46
	46		46	46
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	500		500	500
	500		500	500
<b>Total I</b>	<b>214 691</b>	<b>113 195</b>	<b>101 497</b>	<b>135 032</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	30 989		30 989	28 104
418100 - Clients - factures à établir	2 000		2 000	7 500
	32 989		32 989	35 604
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	585		585	
437850 - FCAP A PAYER PE	5		5	
438700 - Charges sociales - produits à recev	628		628	628
441006 - Etat Subvention VILLEPINTE à recevo				3 000
441040 - Etat subvention FIPD- à recevoir	6 250		6 250	
441140 - Etat subvention PAC IDF à recevoir	7 600		7 600	38 000
441141 - Etat Subvent Région IDF-EAC à recev	6 600		6 600	10 000
441210 - Etat subvention CAF à recevoir	37 000		37 000	31 000
441300 - Etat subvention INVESTIS à recevoir	12 000		12 000	
468700 - Divers - produits à recevoir	10 987		10 987	57 896
	81 654		81 654	140 524
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
512000 - CREDIT COOPERATIF	68 360		68 360	68 159
512100 - CODEVI CREDIT COOPERATIF	96 054		96 054	777
512200 - LIVRET A CREDIT COOPREATIF	883		883	858

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
530000 - Caisse	803		803	844
	166 101		166 101	70 637
Charges constatés d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	4 219		4 219	2 026
	4 219		4 219	2 026
Total II	284 963		284 963	248 792
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	499 654	113 195	386 459	383 824

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	94 230	103 737
	94 230	103 737
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-5 988</b>	<b>-9 508</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>88 242</b>	<b>94 230</b>
Subventions d'investissement		
131100 - Subvention d'investissement CHP2	35 479	35 479
131120 - Subv-d'investissement FNADT BOUMIC21	38 400	38 400
131130 - Subv-d'investissement FNADT DUMIC21	33 600	33 600
131150 - Subv-Investissement FNADT-DPT95MIC24	12 000	
139110 - subventon Investiss.inscrites au CR	-54 064	-22 968
	65 415	84 511
<b>Total I</b>	<b>153 656</b>	<b>178 741</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
194000 - Fonds dédiés sur subventions d'expl	37 370	32 176
	37 370	32 176
<b>Total II</b>	<b>37 370</b>	<b>32 176</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164100 - Emprunt N°103756C 40 000 €	22 749	28 407
	22 749	28 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	3 984	3 539
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	6 264	15 672
	10 248	19 211
Dettes fiscales et sociales		
421100 - Personnel - rémunérations dues	26 681	26 914
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	15 716	12 060
431000 - URSSAF	11 851	10 743
437200 - Caisse CONGES SPECTACLES	2 850	2 845
437300 - CAISSE AUDIENS RETRAITE - CONGES SP	4 198	3 856
437400 - POLE EMPLOI - ANNECY	2 217	2 235
437800 - caisses CASC SVP	963	982
437810 - CMB-THALIE SANTE A PAYER	652	604
437820 - AFDAS A PAYER	2 302	2 072
437850 - FCAP A PAYER PE		281
438200 - Charges sociales s/congés à payer	4 037	3 214
441000 - Etat subvention BOURGET à recevoir	18 892	
442100 - Etat prélèvement à la source	861	738
447110 - Retenue source artiste 15%-à Payer	216	95
	91 436	66 640

Bilan détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
Autres dettes		
411000 - Clients	2 000	
	2 000	
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	69 000	58 650
	69 000	58 650
Total IV	195 433	172 908
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	386 459	383 824

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
756100 - Cotisations sans contrepartie	125	105
756200 - Cotisati.contrepartie -Ecole Cirque	-555	3 615
	-430	3 720
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services		
706900 - Prestations spectacles-cachets	233 671	189 836
708800 - Autres produits activités annexes	28	
708890 - Autres produits annexes (exonere)	4 000	
	237 698	189 836
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
741000 - SUBVENTION MAIRIE DU BOURGET	42 784	43 184
741002 - SUBVENTION BLANC MESNIL	5 667	4 000
741003 - SUBVENTION SEVRAN	5 000	3 600
741004 - SUBVENTION DRANCY	15 117	4 000
741005 - SUBVENTION AULNAY	4 167	4 000
741006 - SUBVENTION VILLEPINTE	17 200	6 000
741007 - SUBVENTION EPINAY	3 000	
741008 - SUBVENTION ICF HABITAT LA SABLIERE		2 500
741010 - SUBVENTION GOUSSAINVILLE	23 600	32 000
741011 - SUBVENTION SARCELLES	21 750	11 000
741012 - SUBVENTION BOBIGNY		3 000
741013 - SUBVENTION MONTFERMEIL	11 000	14 500
741016 - SUBVENTION PARIS TERRES D'ENVOL		60 800
741017 - SUBVENTION NEUILLY SUR MARNE		3 000
741018 - SUBVENTION GRAND PARIS GRAND EST		8 500
741019 - SUBVENTION ARGENTEUIL	5 000	
741020 - SUBVENTION VILLIERS LE BEL	23 350	10 000
741030 - SUBVENTION DPT SEINE-ST-DENIS	3 000	10 000
741035 - SUBVENTION GAGNY	4 500	1 200
741040 - SUBVENTION NOISIEL	33 000	
741055 - SUBVENTION NOISY LE SEC	7 000	7 500
741060 - SUBVENTION DUGNY	9 450	
741065 - SUBVENTION GONESSE	24 000	8 000
741070 - SUBVENTION BONDY		4 352
741085 - SUBVENTION FONJEP	14 214	21 321
741105 - SUBVENTION NOISY LE GRAND	5 900	11 900
741115 - SUBVENTION COMPIEGNE	3 000	
741130 - SUBVENTION DRAC IDF	40 000	35 000
741140 - SUBVENTION REGION PAC	38 000	38 000
741141 - SUBVENTION REGION IDF-EAC	10 000	16 000
741162 - SUBV.DEPARTEMENT 93		6 000
741210 - SUBVENTION CAF	37 000	31 000
	406 698	400 357
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
791000 - Transfert de charges d'exploitation	92 912	111 509
	92 912	111 509
Utilisation des fonds dédiés		
789400 - Reprises Fonds dédiés Subventions	32 176	57 247
	32 176	57 247
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	10	7
758120 - Dons public	3 250	
	3 260	7
<b>Total I</b>	<b>772 313</b>	<b>762 676</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		



## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
Autres achats et charges externes		
602290 - Achats fournitures conso CEE	2 583	
604000 - Achats d'études/prestat.Résidences	29 922	24 172
604100 - Prestation technicien, montage	840	1 310
604200 - Prestation spectacles	44 675	49 117
605000 - Achats matériel et travaux	1 343	2 065
605100 - Travaux Graphiste / Plaquette /Fyer	3 271	4 998
606110 - Fournitures Electricité		88
606130 - Fournitures Gaz		219
606140 - Fournitures Carburant	5 037	7 406
606150 - Fournitures Combustibles	1 808	248
606300 - Achats de petit équipement	7 499	12 413
606310 - Petits Equip.Costumes/Décors	1 244	3 674
606320 - Petits équipements Techniques	3 027	7 798
606400 - Achats fournitures administratives	903	4 129
611000 - Sous-traitance générale -Abt Dext	2 995	
613511 - Location Alarme Prefiloc	691	691
613520 - Location Matériel Transport	7 428	9 364
615500 - Entretien sur biens mobiliers	1 012	630
615520 - Entretien Matériels transports	1 197	
615600 - Maintenance	3 862	1 317
616100 - Assurance MAIF	5 147	4 894
616110 - Assurance Alarme Prefiloc	28	28
618100 - Documentation générale	16	50
618300 - Documentation technique		20
622600 - Honoraires	-1 104	4 104
622610 - Honoraires CAC	5 904	5 784
622700 - Frais d'actes et contentieux		199
622800 - Honoraires divers	742	
623000 - Communication	314	
623100 - Annonces et insertions	887	
623400 - Cadeaux à la clientèle	7	907
624100 - Transports sur achats	84	858
624800 - Transports divers	15 873	19 734
625100 - Voyages et déplacements	10 883	6 668
625600 - Missions		520
625700 - Réceptions	17 420	11 077
626100 - Frais telephone	1 415	3 507
626110 - Frais internet	1 752	1 242
626120 - Frais internet antivirus	28	97
626200 - Affranchissements	149	203
627800 - Services bancaires	1 646	1 099
627810 - Service commissions /Cartes bleues		
628100 - Cotisation	5 687	3 477
628200 - Frais école - apprentissage	308	
	186 522	194 105
Impôts, taxes et versements assimilés		
631200 - Taxe d'apprentissage		1 390
633300 - Formation continue (organisme)	13 334	12 221
633400 - FCAP - Paritarisme		854
635400 - Droits d'enregistrement & timbres		325
635800 - Droits divers		307
	13 334	15 096

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>Salaires et traitements</b>		
641100 - Salaires appointements commissions	382 949	389 843
641200 - Congés payés	3 656	4 048
641300 - Indemnités Gratifications	10 550	10 156
641400 - Indemnités et avantages divers		2 777
641410 - Indemnités transports Carte orange	2 127	
	399 282	406 824
<b>Charges sociales</b>		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	61 035	55 176
645300 - COTIS. AUDIENS	19 599	17 897
645410 - COTIS. CHOMAGE PERMANENT PE PERISCO	5 217	4 308
645420 - COTIS.POLE EMPLOI ANNECY	16 426	15 286
645500 - Cotis. Congés Spectacles	26 324	24 310
645800 - Charges sociales sur Congés Payés	823	841
647250 - COTIS. FCAP	295	281
647400 - COTIS. CASC SVP PE	963	982
647500 - Médecine du travail	2 010	2 483
	132 692	121 564
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	38 144	27 509
	38 144	27 509
<b>Reports en fonds dédiés</b>		
689400 - Reports en fonds dédiés sur subvent	37 370	32 176
	37 370	32 176
<b>Autres charges</b>		
651400 - Droits d'auteurs	1 794	215
658000 - Charges diverses gestion courante	23	548
	1 817	763
<b>Total II</b>	<b>809 161</b>	<b>798 036</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-36 847</b>	<b>-35 360</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</b>		
762100 - PARTS CC 2010		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		
768000 - Autres produits financiers	74	34
	74	34
<b>Total III</b>	<b>75</b>	<b>35</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
661160 - Intérêts sur emprunts et dettes	276	336
	276	336
<b>Total IV</b>	<b>276</b>	<b>336</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-202</b>	<b>-302</b>

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-37 049	-35 662
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
777000 - Quote-part des subventions virées	31 096	26 829
	31 096	26 829
Total V	31 096	26 829
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671200 - Pénalités et amendes	35	675
	35	675
Total VI	35	675
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	31 061	26 154
Total des produits (I+III+V)	803 484	789 540
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	809 472	799 048
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 988	-9 508

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Liste simplifiée des immobilisations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
131140 Subv-d'investissement DPT93- BOUMIC2									
0000000070	SUBV-INVEST-dept93 -BOURGET MIC21	15/10/21	L	100,00					
Total du compte 131140					0,00				
205000 Logiciels									
0000000002	LOGICIEL PAIE SPAIECTACLE	23/05/06	L	100,00	527,44	527,44		527,44	
Total du compte 205000					527,44	527,44		527,44	
215000 Matériel et Outillage									
0000000001	GRADATEUR 12*2 KW	16/05/06	L	33,33	598,00	598,00		598,00	
0000000011	CONSOLE SON -SOUND FIELD	08/01/09	L	33,33	800,00	800,00		800,00	
0000000016	CHAPITEAU 12 X 24	30/11/12	L	20,00	26 604,90	26 604,90		26 604,90	
0000000035	TENTES PLIANTES	28/02/20	L	25,00	456,00	323,95	114,00	437,95	18,05
0000000053	JEUX BOIS/MAT DIVERS	26/08/20	L	20,00	4 200,00	1 971,67	840,00	2 811,67	1 388,33
0000000045	TENTES PLIANTES 3x4.5m	13/10/20	L	25,00	2 245,00	252,70	114,00	366,70	1 878,30
0000000054	MUSIC MATOS-MICROS	17/11/20	L	33,33	1 044,00	738,53	305,47	1 044,00	
0000000049	INTEROUGE 5 TENTES PIABLES	06/07/21	L	33,33	4 505,84	2 232,06	1 501,95	3 734,01	771,83
0000000073	INTEROUGE-20 TABLES JARDIN PLIANTES	06/07/21	L	33,33	1 100,00	544,91	366,67	911,58	188,42
0000000074	INTEROUGE 24 POIDS LESTAGE TENTE	06/07/21	L	33,33	1 560,01	772,78	520,00	1 292,78	267,23
0000000080	ROUTEUR TP LINK ARCHER AX11000-DUMI	07/12/21	L	33,33	479,50	78,14	159,83	237,97	241,53
0000000081	2 ENCEINTES BOSE REVOLVE-DUMIC21	22/12/21	L	33,33	659,98	107,55	219,99	327,54	332,44
0000000096	BARNUM ALU PRO 45	02/10/23	L	33,33	406,60		33,51	33,51	373,09
Total du compte 215000					44 659,83	35 025,19	4 175,42	39 200,61	5 459,22
215100 Chapiteau 2									
0000000022	CHAUFFAGE CHAPITEAU 2	07/02/18	L	20,00	3 017,28	955,48	603,46	1 558,94	1 458,34
0000000025	TREPIED ALU CHP2	26/09/19	L	20,00	3 600,00	1 140,00	720,00	1 860,00	1 740,00
0000000028	MAT CHAPITEAU DJ BUNDLE CHP2	30/09/19	L	20,00	775,00	245,42	155,00	400,42	374,58
0000000031	THOMAN cables+caissons CHP2	30/09/19	L	20,00	3 074,30	973,53	614,86	1 588,39	1 485,91
0000000027	PONT PORTIQUE ECLAIRAGE 6M-CHP2	03/10/19	L	20,00	1 490,00	471,83	298,00	769,83	720,17
0000000032	MATERIEL ELECTRIQUE CHP2	05/10/19	L	20,00	901,20	285,38	180,24	465,62	435,58
0000000033	SPOTS DECOR THOMAN CHP2	05/10/19	L	20,00	1 380,00	437,00	276,00	713,00	667,00
0000000026	CHAPITEAU 2	08/10/19	L	20,00	26 199,00	6 713,02	4 239,80	10 952,82	15 246,18
0000000036	DECOUPE PLANCHER SCENE CHP2	01/07/20	L	20,00	1 484,52	411,35	259,80	671,15	813,37
0000000037	1ER-MONTAGE-DEMONTAGE CHP2	28/07/20	L	20,00	960,00	304,00	192,00	496,00	464,00
0000000039	ECHELLE SPELEO CHP2	29/07/20	L	20,00	384,07	121,62	76,81	198,43	185,64
0000000038	1ER-MONTAGE-DEMONTAGE CHP2	30/07/20	L	20,00	960,00	304,00	192,00	496,00	464,00
0000000040	MATERIEL POULIES CORDES CHP2	03/09/20	L	20,00	731,18	231,54	146,24	377,78	353,40
0000000041	PLANCHER SCENE CHP2	11/09/20	L	20,00	4 146,89	1 313,18	829,38	2 142,56	2 004,33
0000000042	MATERIEL ECLAIRAGE PROJECTEURS CHF	08/10/20	L	20,00	1 172,64	371,34	234,53	605,87	566,77
0000000043	MATERIEL PROJECTEURS CHP2	09/10/20	L	20,00	811,14	256,86	162,23	419,09	392,05
0000000044	MATERIEL PANNEAUX SECOURS CHP2	13/10/20	L	20,00	131,31	41,58	26,26	67,84	63,47
0000000046	PANNEAUX SECOURS CHP2	31/10/20	L	20,00	867,59	41,58	26,26	67,84	799,75
0000000062	GRADIN MASSON-CHP2	23/02/21	L	10,00	3 000,00	493,33	300,00	793,33	2 206,67
0000000065	TOILE CHAPITEAU-CHP2	25/02/21	L	20,00	959,40	354,98	191,88	546,86	412,54
0000000063	GRADIN MASSON-CHP2	09/05/21	L	10,00	4 250,00	698,89	425,00	1 123,89	3 126,11
0000000064	GRADIN MASSON-CHP2	09/05/21	L	10,00	7 250,00	1 192,22	725,00	1 917,22	5 332,78
Total du compte 215100					67 545,52	17 358,13	10 874,75	28 232,88	39 312,64

Liste simplifiée des immobilisations

Report 215400 Matériel Container

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
215400 Matériel Container									
0000000093	Container Maritime 6M Dry	03/10/22	L	12,50	2 388,00	72,97	298,50	371,47	2 016,53
Total du compte 215400					2 388,00	72,97	298,50	371,47	2 016,53
215500 Matériels et outillages									
0000000084	2 GROUPES ELECTROGENE	08/05/22	L	20,00	998,00	129,19	199,60	328,79	669,21
0000000087	MATERIEL DIVERS SONO BOUMIC21	17/05/22	L	33,33	1 458,20	302,44	486,07	788,51	669,69
0000000086	MATERIELS TECHNIQUE DUMIC21	21/06/22	L	33,33	914,00	160,80	304,67	465,47	448,53
0000000085	GROUPE ELECTROGENE HONDA INVERTEI	20/07/22	L	20,00	901,90	80,67	180,38	261,05	640,85
0000000089	PIEDS ECLAIRAGE + LAMPES	04/10/22	L	33,33	1 500,00	120,83	500,00	620,83	879,17
0000000088	CANONS A CHALEUR ITA 45 standard	02/11/22	L	20,00	8 705,66	285,35	1 741,13	2 026,48	6 679,18
0000000095	CHARIOTS ELEVATEUR	26/06/23	L	33,33	1 118,40		191,58	191,58	926,82
Total du compte 215500					15 596,16	1 079,28	3 603,43	4 682,71	10 913,45
218100 Instal.gales, agenct, aménagt.div.									
0000000029	ARMOIRE ELECTRIQUE	31/08/20	L	10,00	1 296,00	302,76	129,60	432,36	863,64
0000000050	TENTE DE RECEPTION 8*4 M	07/07/21	L	33,33	1 550,00	766,39	516,67	1 283,06	266,94
0000000078	SOL BOIS ANTI DERAPANT CHP1	04/11/21	L	20,00	1 305,00	302,33	261,00	563,33	741,67
0000000079	SOL BOIS ANTI DERAPANT 9-UN-CHP1	15/11/21	L	20,00	1 957,50	441,53	391,50	833,03	1 124,47
0000000092	Palissade Bois	24/11/22	L	10,00	9 265,68	95,23	926,57	1 021,80	8 243,88
0000000094	PALISSADE IMPRIMEE	01/12/22	L	10,00	1 599,12	13,33	159,91	173,24	1 425,88
Total du compte 218100					16 973,30	1 921,57	2 385,25	4 306,82	12 666,48
218200 Materiel de transport (Velo Electri									
0000000005	3 VELOS ELECTRIQUES	24/04/08	L	33,33	1 200,00	1 200,00		1 200,00	
0000000006	VELO ELECTRIQUE PLIABLE	24/04/08	L	33,33	559,00	559,00		559,00	
0000000030	REMORQUE PLATEAU FEMIL	31/07/20	L	20,00	5 760,00	2 787,20	1 152,00	3 939,20	1 820,80
0000000068	PEUGEOT PARTNER FP-557-KN-DUMIC21	01/02/22	L	25,00	15 440,00	3 538,33	3 860,00	7 398,33	8 041,67
Total du compte 218200					22 959,00	8 084,53	5 012,00	13 096,53	9 862,47
218300 Matériel de bureau									
0000000019	FNAC APPLE MBP RETINA 13/15	18/01/17	L	25,00	1 469,18	1 469,18		1 469,18	
0000000021	ECOBUROTIC IMPR HP LASEJET	30/01/18	L	25,00	1 918,08	1 918,08		1 918,08	
0000000055	IPHONE APPLE 128GO-IMEI-C07C40XLIYV	23/07/21	L	33,33	433,00	207,68	144,33	352,01	80,99
Total du compte 218300					3 820,26	3 594,94	144,33	3 739,27	80,99
218310 Matériel informatique									
0000000013	MACBOOKPRO 2.4	22/06/11	D	31,25	920,00	920,00		920,00	
0000000020	FNAC MAC MINI	02/01/16	D	41,67	549,99	549,99		549,99	
0000000047	PC ULTRAPORTABLE ASUS	01/03/21	L	33,33	1 299,00	793,83	433,00	1 226,83	72,17
0000000048	TENVEO VA3000 SYST VISIOCONFERENCE	02/08/21	L	33,33	799,00	376,56	266,33	642,89	156,11
0000000075	3 MAC MINI CORE I3 occasion	11/08/21	L	33,33	1 347,00	623,61	449,00	1 072,61	274,39
0000000051	TV UHD 4K HISENSE	31/08/21	L	20,00	597,89	159,77	119,58	279,35	318,54
0000000052	ECRAN MOTORISE ECONOMY-BOUMIC21	14/09/21	L	25,00	574,98	70,28	143,75	214,03	360,95
0000000076	14 TABLETTES SANSUNG GALAXY A7-BOU	12/10/21	L	33,33	4 339,72	707,21	1 446,57	2 153,78	2 185,94
0000000056	PC10 ZENARTIC-BOUMIC21	14/10/21	L	33,33	1 576,33	256,88	525,44	782,32	794,01
0000000077	16 TABLETTES SANSUNG GALAXY A7-DUMI	03/11/21	L	33,33	3 999,84	651,83	1 333,28	1 985,11	2 014,73

Liste simplifiée des immobilisations

Report218310 Matériel informatique

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000061	ASUS F15 512GO-DUMIC21	04/11/21 L 33,33	1 429,94	232,95	476,48	709,43	720,51
0000000082	16-SanDisk 256GB microSDXC-DUMIC21	04/11/21 L 33,33	1 279,04	208,44	426,35	634,79	644,25
0000000057	VIDEOPROJECTEUR XIAOMI-BOUMIC21	09/11/21 L 33,33	1 590,00	259,11	530,00	789,11	800,89
0000000059	APPLE MAC MIN 128GB-BOUMIC21	20/11/21 L 33,33	499,00	81,32	166,33	247,65	251,35
0000000060	APPLE MAC MINI 128GB	20/11/21 L 33,33	539,00	200,13	179,67	379,80	159,20
0000000058	PC ASUS 512GB SSD-BOUMIC21	24/11/21 L 33,33	1 309,49	213,38	436,47	649,85	659,64
0000000066	PC MAC MINI 3GO	08/03/22 L 33,33	653,99	177,43	218,00	395,43	258,56
0000000067	MACBOOK PRO 13"	29/04/22 L 33,33	1 349,99	302,50	450,00	752,50	597,49
0000000083	DRONE 4K - BOUMIC21	19/08/22 L 33,33	605,89	74,05	201,95	276,00	329,89
0000000090	MALETTES VR	08/11/22 L 33,33	9 528,00	467,58	3 176,00	3 643,58	5 884,42
0000000091	Casques VR Oculus Quest	25/11/22 L 33,33	1 805,00	60,17	601,67	661,84	1 143,16
0000000098	APPLE MAC MINI I3	24/11/23 L 33,33	430,00		14,73	14,73	415,27
0000000097	APPLE MINI MRTR2	25/11/23 L 33,33	399,00		13,30	13,30	385,70
0000000100	VIDEOPROJECTEUR EPSON W51-BOUMIC2	03/12/23 L 33,33	549,99		14,26	14,26	535,73
0000000101	Mac mini (Nov 2020) M1 3,2-STEFON	08/12/23 L 50,00	475,00		15,17	15,17	459,83
0000000099	APPLE IPHONE 15 PRO	20/12/23 L 33,33	1 229,00		12,52	12,52	1 216,48
Total du compte 218310			39 676,08	7 387,02	11 649,85	19 036,87	20 639,21

261000 Titres de participation							
0000000009	2 PARTS B CREDIT COOPERATIF	30/10/08 N	30,50				30,50
0000000010	1 PART A CREDIT COOPERATIF	30/10/08 N	15,25				15,25
Total du compte 261000			45,75				45,75

275000 Dépôts et cautionnements							
0000000034	DEPOT GARANTIE PRET	18/02/20 N	500,00				500,00
Total du compte 275000			500,00				500,00

Total de la liste simplifiée		214 691,34	75 051,07	38 143,53	113 194,60	101 496,74
Répartition des dotations économiques				38 143,53	linéaire dégressif variable	

**MADELEINE BIEGUENG**

Expert Comptable

Inscrit au tableau de l'Ordre de Paris

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

**SHAM SPECTACLES**

*Association régie par la loi du 1er Juillet 1901*

**Siège social : 26 bis Rue du Commandant Rolland**

**93550 LE BOURGET**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE relative à l'approbation  
des comptes de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2023

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**



**SHAM SPECTACLES**

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

**Siège social : 26 bis Rue du Commandant Rolland**

**93550 LE BOURGET**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION  
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

*Aux Adhérents de l'Association Sham Spectacles,*

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

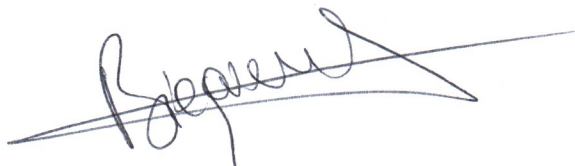
Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurai découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Tremblay-en-France, le 29 juin 2024



**Madeleine BIEGUENG**

Commissaire aux Comptes

MADELEINE BIEGUENG

Expert Comptable

Inscrit au tableau de l'Ordre de Paris

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

## **SHAM SPECTACLES**

*Association régie par la loi du 1er Juillet 1901*

**Siège social : 26 bis Rue du Commandant**

**Rolland**

**93550 LE BOURGET**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**



**SHAM SPECTACLES**

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

**Siège social : 26 bis Rue du Commandant Rolland**

**93550 LE BOURGET**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux Adhérents de l'association SHAM SPECTACLES,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « **Sham Spectacles** », relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 « **Sham Spectacles** », à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion****Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations je n'ai pas connaissance les appréciations qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



## **SHAM SPECTACLES**

*Association régie par la loi du 1er Juillet 1901*

**Siège social : 26 bis Rue du Commandant Rolland**

**93550 LE BOURGET**

### **Vérifications spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association « **Sham Spectacles** », 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.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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 ;

## **SHAM SPECTACLES**

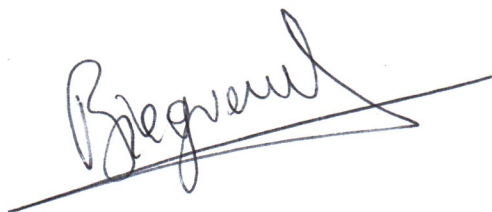
*Association régie par la loi du 1er Juillet 1901*

**Siège social : 26 bis Rue du Commandant Rolland**

**93550 LE BOURGET**

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Tremblay en France , le 29 juin 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Biegueng', is written over a horizontal line.

**Madeleine BIEGUENG**  
**Commissaire aux comptes**



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	527	527		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	130 190	72 488	57 702	75 129
Autres immobilisations corporelles	83 429	40 179	43 249	59 358
Immobilisations financières				
Participations	46		46	46
Autres immobilisations financières	500		500	500
<b>Total I</b>	<b>214 691</b>	<b>113 195</b>	<b>101 497</b>	<b>135 032</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	32 989		32 989	35 604
Autres créances	81 654		81 654	140 524
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	166 101		166 101	70 637
Charges constatés d'avance	4 219		4 219	2 026
<b>Total II</b>	<b>284 963</b>		<b>284 963</b>	<b>248 792</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>499 654</b>	<b>113 195</b>	<b>386 459</b>	<b>383 824</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	94 230	103 737
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 988	-9 508
Situation nette (sous-total)	88 242	94 230
Subventions d'investissement	65 415	84 511
<b>Total I</b>	<b>153 656</b>	<b>178 741</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	37 370	32 176
<b>Total II</b>	<b>37 370</b>	<b>32 176</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 749	28 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 248	19 211
Dettes fiscales et sociales	91 436	66 640
Autres dettes	2 000	
Produits constatés d'avance	69 000	58 650
<b>Total IV</b>	<b>195 433</b>	<b>172 908</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>386 459</b>	<b>383 824</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	17 031	
Dont à moins d'un an (a)	178 402	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	-430	3 720
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	237 698	189 836
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	406 698	400 357
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	92 912	111 509
Utilisation des fonds dédiés	32 176	57 247
Autres produits	3 260	7
<b>Total I</b>	<b>772 313</b>	<b>762 676</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	186 522	194 105
Impôts, taxes et versements assimilés	13 334	15 096
Salaires et traitements	399 282	406 824
Charges sociales	132 692	121 564
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 144	27 509
Reports en fonds dédiés	37 370	32 176
Autres charges	1 817	763
<b>Total II</b>	<b>809 161</b>	<b>798 036</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-36 847</b>	<b>-35 360</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	74	34
<b>Total III</b>	<b>75</b>	<b>35</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	276	336
<b>Total IV</b>	<b>276</b>	<b>336</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-202</b>	<b>-302</b>



**Compte de résultat**

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-37 049</b>	<b>-35 662</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	31 096	26 829
<b>Total V</b>	<b>31 096</b>	<b>26 829</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	35	675
<b>Total VI</b>	<b>35</b>	<b>675</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>31 061</b>	<b>26 154</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>803 484</b>	<b>789 540</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>809 472</b>	<b>799 048</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 988</b>	<b>-9 508</b>