

**ASSOCIATION CORPS/DECORS  
SCENE DES ARTS DE LA MARIONNETTE**

**15 rue du Travail**

**07400 LE TEIL**



**COMPTES ANNUELS  
AU 31/12/2023**

*I BILAN ACTIF*

*II BILAN PASSIF*

*III COMPTE DE RESULTAT*

*IV ANNEXES*

**BILAN ACTIF**

	Brut	Amortissements et provisions	Net au 31/12/2023 en euros	Net au 31/12/2022 en euros
<b>* ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets, licences	6 048	377	5 671	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Instal. tech. mat. & out. indust.	2 532	900	1 632	426
Autres immobilisations corporelles	4 955	2 480	2 475	3 575
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>13 535</b>	<b>3 758</b>	<b>9 778</b>	<b>4 001</b>
<b>* ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	750		750	
Personnel				
Etat subventions à recevoir	26 331		26 331	40 000
Etat impôts / les bénéfices				
Etat taxes sur le chiffre d'affaire				
Autres créances				578
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	49 281		49 281	23 061
<b>Total</b>	<b>76 362</b>		<b>76 362</b>	<b>63 639</b>
<b>* COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	985		985	889
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>90 882</b>	<b>3 758</b>	<b>87 125</b>	<b>68 529</b>

**BILAN PASSIF**

	Net au 31/12/2023 en euros	Net au 31/12/2022 en euros
<b>* FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Report à nouveau	46 909	31 594
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-4 045</b>	15 315
Subvention d'investissement	21 284	
<b>Total</b>	<b>64 148</b>	<b>46 909</b>
<b>* PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	8 521	5 601
<b>Total</b>	<b>8 521</b>	<b>5 601</b>
<b>* EMPRUNTS</b>		
Emprunts Bancaires		
Concours bancaires courants		
<b>Total</b>		
<b>* FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>* DETTES</b>		
Emprunts & dettes auprès des établ. fin		
Av. & ac. reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	4 387	3 660
Personnel	4 562	5 843
Organismes sociaux	5 508	6 517
Etat, taxes / Chiffre d'affaires		
Autres dettes fiscales & sociales		
Autres dettes		
<b>Total</b>	<b>14 457</b>	<b>16 020</b>
<b>* COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>87 126</b>	<b>68 529</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/2023 au 31/12/2023 en euros	du 01/01/2022 au 31/12/2022 en euros	Variation en valeur annuelle en euros
<b>* PRODUITS</b>			
Ventes de marchandises	1 000		1 000,00
Prestations de services	9 704	41 377	-31 673
Subventions d'exploitation	160 300	158 500	1 800
Autres produits et reprises sur amort. et provisions	412	390	22
<b>Total</b>	<b>171 416</b>	<b>200 267</b>	<b>-28 851</b>
<b>* CONSOMMATIONS M/SES &amp; MAT</b>			
Achats de marchandises			
Variations de stocks de march.			
A. stock. d'appr. autres approvis.	72	1 267	-1 195
Variation des stocks d'approvis.			
Achats de sous-traitance			
Autres achats et charges externes	58 053	78 389	-20 336
<b>Total</b>	<b>58 125</b>	<b>79 656</b>	<b>-21 531</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>113 291</b>	<b>120 611</b>	<b>-7 320</b>
<b>* CHARGES</b>			
Impôts, taxes et versements assimilés	1 404	1 906	-502
Salaires et traitements	62 889	73 657	-10 768
Charges sociales	20 315	25 398	-5 083
Amortissements et provisions	4 991	1 647	3 344
Autres charges	27 738	15 546	12 192
<b>Total</b>	<b>117 336</b>	<b>118 154</b>	<b>-818</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-4 045</b>	<b>2 457</b>	<b>-6 502</b>
Produits financiers	6		6
Charges financières	8		8
<b>Résultat financier</b>	<b>-2</b>		<b>-2</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-4 047</b>	<b>2 457</b>	<b>-6 504</b>
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
<b>Résultat exceptionnel</b>			
<b>RESULTAT INTERMEDIAIRE</b>	<b>-4 047</b>	<b>2 457</b>	<b>-6 504</b>
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs		12 858	-12 858
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE AVANT IMPÔT</b>	<b>-4 047</b>	<b>15 315</b>	<b>-19 362</b>
Impôt sur les sociétés			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-4 047</b>	<b>15 315</b>	<b>-19 362</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	du 01/01/2023 au 31/12/2023 en euros	du 01/01/2022 au 31/12/2022 en euros	Variation en valeur annuelle
Bénévolat	2 757	2 805	-48
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Produits</b>	<b>2 757</b>	<b>2 805</b>	<b>-48</b>
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	2 757	2 805	-48
<b>Charges</b>	<b>2 757</b>	<b>2 805</b>	<b>-48</b>



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

*I Règles et méthodes comptables*

*II Engagements financiers et autres informations*

*III Notes sur le Bilan Actif*

*IV Notes sur le Bilan Passif*

*V Détails produits et charges*

Total du bilan : 87 126 € Résultat : -4 045 €

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association  
L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

## I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2023 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :
  - site internet et charte graphique amortis sur 3 ans ;
  - matériel amorti entre 3 et 5 ans ;
  - agencements amortis entre 7 et 10 ans.

## II - ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

### Historique de la création de l'association Corps/Décors

L'association Corps/Décors créée fin 2020, à pour objet d'assurer la transmission du travail mené depuis plusieurs années par la Cie Emilie Valantin. Les années 21/22 ont permis d'organiser et de transmettre l'actif de la compagnie, de poursuivre les projets engagés et de mener une études à destination des tutelles quant à un mode de fonctionnement. L'option choisie à partir de 2023 ayant été d'associer à Corps/Décors une compagnie marionnettes ou arts associés pour une durée de 4 ans.

### Provision pour Indemnités de fin de carrière

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 8 521 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2023
- o Taux d'actualisation : 2 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Convention collective : Artistique (entreprises artistiques et culturelles)
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : INSEE 2016-2018 - données prov.

### Perspectives d'avenir

Le Conseil d'Administration a été renouvelé lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire qui s'est tenue le 6 mars, suite à la démission de la Présidente. Luc Sotiras a été élu Président, le reste du Conseil d'Administration ayant été réélu.

Cette année 2023 a vu une restructuration de l'association (statuts), passage temporel en saisons et la mise en œuvre pour « recruter » cette compagnie associée. Les difficultés rencontrées n'auront pas permis de démarrer avec la compagnie avant le 1er septembre 23. Le choix du jury (constitué des partenaires financiers et de l'association) s'est porté sur la compagnie Haut Les Mains. Un pré-planning travaillé en commun, intégrant les projets de création de Haut les Mains, porte jusqu'en 2027. Un certain nombre de projets sont en cours d'élaboration :

- Temps fort en janvier 24, où la compagnie présentera plusieurs de ses créations pour aller à la rencontre du territoire et en particulier de l'ensemble des professionnels œuvrant sur celui-ci.
- Des ateliers à destination des enfants et familles
- Une formation en mai 24 à destination d'artistes professionnels et amateurs ayant pour thématique la musique au plateau au service de la marionnette.
- L'accueil en résidence de compagnies sous forme de 3 coproductions et 10 en soutien.
- Maintien du Mett dans les réseaux marionnettes (rencontres régionales)

#### Evaluation des contributions volontaires en nature

Une estimation globale a été effectuée d'après le nombre de bénévoles intervenant dans chaque type de situation et le nombre d'heures passées. Le nombre total d'heures de bénévolat effectuées au titre de l'exercice

#### Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

### **III - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. incorporelles	6 048	6 048		12 096
Immo. corporelles	1 800	1 800		3 600
Immo. financières				0
<b>TOTAL</b>	<b>7 848</b>	<b>7 848</b>	<b>0</b>	<b>15 696</b>

Amort. & prov.	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. incorporelles		377		377
Immo. corporelles	1 344	1 694		3 038
Titres équivalence				0
Autres immo. financ.				0
<b>TOTAL</b>	<b>1 344</b>	<b>2 071</b>	<b>0</b>	<b>3 415</b>

Etat des créances

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Actif immobilisé	13 535	202	13 333
Actif circulant & charges const. d'avance	77 347	77 347	
TOTAL	90 882	77 549	13 333

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

Immobilisations financières  
Clients & comptes rattachés  
Autres créances  
Disponibilités

5 000

Charges constatées d'avance

985

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association

Charges à répartir

Non applicable

**IV - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov. réglementées				
Prov. pour risques & charges	5 601	2 920		8 521
Fonds reportés et dédiés				
Prov. pour dépréciation				
TOTAL	5 601	2 920		8 521

Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au +	+ 1 an - 5 ans	A + de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 387	4 387		
Dettes fiscales & sociales	10 070	10 070		
Dettes / immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 457	14 457		

Dettes représentées par des effets de commerceMobilisations de créances DailyCharges à payer incluses dans les postes du bilan

- Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit

- Emprunts & dettes financières diverses

- Fournisseurs	4 387
- Dettes fiscales & sociales	6 198
- Autres dettes	

Produits constatés d'avance

## V - DETAIL PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

Autres créances	5 000
<u>Total</u>	<u>5 000</u>

Charges constatés d'avance

Charges constatés d'avance	985
<u>Total</u>	<u>985</u>

Charges à payer Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs, factures non parvenues	4 387
- Dettes fiscales & sociales	
Congés et salaires à payer	4 562
Organismes sociaux, charges à payer	1 636
Etat, autres charges à payer	
- Autres dettes	
Charges à payer	
<u>Total</u>	<u>10 585</u>

Produits constatés d'avance

Produits d'avances (rbt anticipé pour travaux par assur.)

Total