

ARCALT

77 RUE DU TAUR

31000 TOULOUSE

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

## COMPTES ANNUELS



SOLUTEA - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

TOULOUSE

13, rue du Général Lionel de Marmier - 31300 TOULOUSE

Tél. 05.61.16.11.61

ESPALION

31, boulevard Gulzard - 12500 ESPALION

Tél. 05.65.44.04.98

CONDOM

1, avenue des Pyrénées - 32100 CONDOM

Tél. 05.62.28.44.84

AIRE SUR L'ADOUR

10, route de Guillon - 40800 AIRE SUR L'ADOUR

Tél. 05.58.71.49.50

## Sommaire

Attestation de présentation des comptes	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Détail de l'Actif	6
Détail du Passif	7
Détail du Compte de Résultat	8
Annexe au bilan	12

# Attestation de Présentation

## ATTESTATION

D'Expert-Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ARCALT pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un audit ni un examen limité et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	377 990	euros
Chiffre d'affaires :	211 945	euros
Résultat net comptable :	49 482	euros

Fait à TOULOUSE  
Le 15/04/2024

Dominique BOTTEON  
Expert-Comptable

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	19 012	15 980	3 032	3 060
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 662		1 662	1 662
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>20 674</b>	<b>15 980</b>	<b>4 694</b>	<b>4 722</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	99 728	14 874	84 855	38 762
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 226		2 226	4 922
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	285 755		285 755	291 365
	Charges constatées d'avance	460		460	3 689
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>388 169</b>	<b>14 874</b>	<b>373 296</b>	<b>338 738</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>408 844</b>	<b>30 854</b>	<b>377 990</b>	<b>343 461</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 662	1 662
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	221 672	220 814
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>49 482</b>	<b>858</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>271 154</b>	<b>221 672</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Total des fonds propres</b>		<b>271 154</b>	<b>221 672</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		64 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>			<b>64 000</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 801	9 663
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	18 576	15 097
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 779	2 615
	Produits constatés d'avance	60 680	30 413
<b>Total des dettes</b>		<b>106 835</b>	<b>57 789</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>377 990</b>	<b>343 461</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		49 481,98	858,48
(1) Dont à moins d'un an		106 835	57 789
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	68 830	43 826
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	143 115	81 107
	dont parrainages	2 250	12 200
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	334 220	311 037
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	150	256
	Mécénats	7 000	4 200
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	4 143	3 761
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	180	
	Utilisations des fonds dédiés	64 000	42 000
	Autres produits	1 019	27
Total des produits d'exploitation		622 658	486 214
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	37 672	26 669
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	317 147	267 950
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 804	4 657
	Salaires et traitements	173 651	156 614
	Charges sociales	27 644	25 690
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 484	1 761
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	27	43
Total des charges d'exploitation		570 428	483 383
RESULTAT D'EXPLOITATION		52 229	2 830

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>52 229</b>	<b>2 830</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	572	101
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>572</b>	<b>101</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>572</b>	<b>101</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>52 802</b>	<b>2 931</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	1 923	550
	Sur opérations en capital		1 800
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 923</b>	<b>2 350</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	5 243	1 652
	Sur opérations en capital		2 770
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>5 243</b>	<b>4 422</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(3 320)</b>	<b>(2 073)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>625 153</b>	<b>488 664</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>575 671</b>	<b>487 805</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>49 482</b>	<b>858</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>4 694</b>	<i>1,24</i>	<b>4 722</b>	<i>1,37</i>	<b>(28)</b>	<i>-0,60</i>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>3 032</b>	<i>0,80</i>	<b>3 060</b>	<i>0,89</i>	<b>(28)</b>	<i>-0,93</i>
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	2 442	<i>0,65</i>	2 442	<i>0,71</i>		
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	16 571	<i>4,38</i>	15 191	<i>4,42</i>	1 380	<i>9,08</i>
28181000 AMTS IMMOBILISATIONS CORPO	(2 442)	<i>-0,65</i>	(2 442)	<i>-0,71</i>		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQ	(13 539)	<i>-3,58</i>	(12 130)	<i>-3,53</i>	(1 408)	<i>-11,61</i>
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 662</b>	<i>0,44</i>	<b>1 662</b>	<i>0,48</i>		
27500000 DEPOTSET CAUTIONNEMENTS	1 662	<i>0,44</i>	1 662	<i>0,48</i>		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>373 296</b>	<i>98,76</i>	<b>338 738</b>	<i>98,63</i>	<b>34 557</b>	<i>10,20</i>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>84 855</b>	<i>22,45</i>	<b>38 762</b>	<i>11,29</i>	<b>46 092</b>	<i>118,91</i>
041D Collectif clients débiteurs	84 855	<i>22,45</i>	38 250	<i>11,14</i>	46 605	<i>121,84</i>
041D 6 CLIENTS DOUTEUX	14 874	<i>3,94</i>	7 978	<i>2,32</i>	6 895	<i>86,43</i>
41810000 CLTS-FACTURES A ETABLIR			512	<i>0,15</i>	(512)	<i>-100,00</i>
49100000 DEPRECIATION COMPTES CLIENTS	(14 874)	<i>-3,94</i>	(7 978)	<i>-2,32</i>	(6 895)	<i>-86,43</i>
<b>Autres créances</b>	<b>2 226</b>	<i>0,59</i>	<b>4 922</b>	<i>1,43</i>	<b>(2 696)</b>	<i>-54,77</i>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	2 226	<i>0,59</i>	4 737	<i>1,38</i>	(2 511)	<i>-53,01</i>
43870000 IJSS NETTES SUBROGATION			185	<i>0,05</i>	(185)	<i>-100,00</i>
<b>Disponibilités</b>	<b>285 755</b>	<i>75,60</i>	<b>291 365</b>	<i>84,83</i>	<b>(5 610)</b>	<i>-1,93</i>
51200000 BANQUE COURTOIS			190 168	<i>55,37</i>	(190 168)	<i>-100,00</i>
51220000 PAYPAL COMPTE			341	<i>0,10</i>	(341)	<i>-100,00</i>
51240000 SOCIETE GENERALE	183 485	<i>48,54</i>			183 485	
51290000 COMPTE A TERME	100 000	<i>26,46</i>	100 000	<i>29,12</i>		
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	828	<i>0,22</i>	256	<i>0,07</i>	572	<i>223,77</i>
53000000 CAISSE	1 442	<i>0,38</i>	601	<i>0,17</i>	841	<i>140,03</i>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>460</b>	<i>0,12</i>	<b>3 689</b>	<i>1,07</i>	<b>(3 229)</b>	<i>-87,53</i>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	460	<i>0,12</i>	3 689	<i>1,07</i>	(3 229)	<i>-87,53</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>377 990</b>	<i>100,00</i>	<b>343 461</b>	<i>100,00</i>	<b>34 529</b>	<i>10,05</i>



## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>271 154</b>	71,74	<b>221 672</b>	64,54	<b>49 482</b>	22,32
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>271 154</b>	71,74	<b>221 672</b>	64,54	<b>49 482</b>	22,32
<b>Report à nouveau</b>	<b>221 672</b>	58,65	<b>220 814</b>	64,29	<b>858</b>	0,39
11000000 REPORT A NOUVEAU (CR)	221 672	58,65	220 814	64,29	858	0,39
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>49 482</b>	13,09	<b>858</b>	0,25	<b>48 624</b>	N/S
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>			<b>64 000</b>	18,63	<b>(64 000)</b>	-100,00
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>			<b>64 000</b>	18,63	<b>(64 000)</b>	-100,00
19400000 FONDS DEDIES/SUBV EXPLOITATION			64 000	18,63	(64 000)	-100,00
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>106 835</b>	28,26	<b>57 789</b>	16,83	<b>49 047</b>	84,87
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>13 801</b>	3,65	<b>9 663</b>	2,81	<b>4 137</b>	42,81
040C Collectif fournisseurs créditeurs	10 513	2,78	6 277	1,83	4 235	67,47
40810000 FACT.NON PARV. -FRSS	3 288	0,87	3 386	0,99	(98)	-2,89
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>18 576</b>	4,91	<b>15 097</b>	4,40	<b>3 479</b>	23,05
421 REM REMUNERATIONS DUES	1 141	0,30	842	0,25	299	35,54
42820000 CONGES A PAYER	8 553	2,26	6 474	1,89	2 078	32,10
43100000 URSSAF	3 539	0,94	3 285	0,96	254	7,73
43730000 CAISSE RETRAITE NON CADRES	1 910	0,51	1 853	0,54	57	3,08
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	2 141	0,57	1 301	0,38	840	64,51
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	36	0,01	50	0,01	(15)	-29,33
44863000 OPCI AFDAS (39318891700040)	1 257	0,33	1 291	0,38	(34)	-2,66
<b>Autres dettes</b>	<b>13 779</b>	3,65	<b>2 615</b>	0,76	<b>11 164</b>	426,87
041C Collectif clients créditeurs			692	0,20	(692)	-100,00
41980000 CLIENTS AAE	13 779	3,65			13 779	
46750000 CREDITEURS DIVERS			1 923	0,56	(1 923)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>60 680</b>	16,05	<b>30 413</b>	8,85	<b>30 267</b>	99,52
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	60 680	16,05	30 413	8,85	30 267	99,52
<b>Total du passif</b>	<b>377 990</b>	100,00	<b>343 461</b>	100,00	<b>34 529</b>	10,05

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>622 658</b>	100,00	<b>486 214</b>	100,00	<b>136 444</b>	28,06
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>211 945</b>	34,04	<b>124 933</b>	25,69	<b>87 013</b>	69,65
<b>Ventes de biens</b>	<b>68 830</b>	11,05	<b>43 826</b>	9,01	<b>25 004</b>	57,05
70701500 BAR / TAPAS	55 156	8,86	43 826	9,01	11 330	25,85
70701600 TAPAS	13 674	2,20			13 674	
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>143 115</b>	22,98	<b>81 107</b>	16,68	<b>62 009</b>	76,45
70600000 PARTICIP VENUE INVITES	16 374	2,63	5 985	1,23	10 390	173,61
70600100 PARTICIPAT_ DEPLAC ATELIERS	608	0,10	4 350	0,89	(3 742)	-86,02
70600150 PARTICIP_ RESTAURAT_ FESTIVAL	1 312	0,21	420	0,09	892	212,38
70600200 ENTREES CINEMAS	43 330	6,96	15 549	3,20	27 780	178,66
70600500 FETE ESAV	2 070	0,33			2 070	
70600600 LANCEMENT CATALOGUE	35	0,01			35	
70600900 PART DISTRIBUTEUR ENTREE CINE	1 539	0,25	1 581	0,33	(42)	-2,64
70610300 VENTE PROD FESTIVAL	2 929	0,47	1 889	0,39	1 041	55,10
70610800 REVUE	732	0,12	792	0,16	(60)	-7,52
70620200 PRESTATIONS	20 330	3,27	18 848	3,88	1 483	7,87
70620300 RESIDENCE ECRITURES	18 402	2,96			18 402	
70620900 PRESTA ACT° CULTURELLES	33 196	5,33	19 456	4,00	13 740	70,62
70631100 PUBLICITES CATALOGUE	2 250	0,36	12 200	2,51	(9 950)	-81,56
70880000 REFACTURATION FRAIS POST AUX	7		37	0,01	(30)	-81,25
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>345 514</b>	55,49	<b>319 254</b>	65,66	<b>26 260</b>	8,23
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>334 220</b>	53,68	<b>311 037</b>	63,97	<b>23 183</b>	7,45
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	278 821	44,78	290 600	59,77	(11 779)	-4,05
74000700 SUBVENTIONS REGION OCCITANIE FIL	16 001	2,57			16 001	
74000900 SUBVENTIONS ACT° CULTURELLES	31 398	5,04	20 437	4,20	10 961	53,63
74060000 SUBVENTIONS ASP	8 000	1,28			8 000	
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>150</b>	0,02	<b>256</b>	0,05	<b>(106)</b>	-41,41
75400100 DON	150	0,02	256	0,05	(106)	-41,41
<b>Ressources générosité du public - Mécénats</b>	<b>7 000</b>	1,12	<b>4 200</b>	0,86	<b>2 800</b>	66,67
75420000 MECENAT	7 000	1,12	4 200	0,86	2 800	66,67
<b>Contributions financières</b>	<b>4 143</b>	0,67	<b>3 761</b>	0,77	<b>382</b>	10,17
75500000 ADHESION	80	0,01	85	0,02	(5)	-5,88
75510200 ACCREDITATION	554	0,09	781	0,16	(227)	-29,01
75510600 ACCREDITATION CC	3 509	0,56	2 895	0,60	614	21,21
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>65 199</b>	10,47	<b>42 027</b>	8,64	<b>23 171</b>	55,13
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>180</b>	0,03			<b>180</b>	
78174000 REPRISE SUR DEPRECIATIONS CLIENTS	180	0,03			180	
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>64 000</b>	10,28	<b>42 000</b>	8,64	<b>22 000</b>	52,38
78940000 UTILISATIONS DE FONDS REPORTES E	64 000	10,28	42 000	8,64	22 000	52,38
<b>Autres produits</b>	<b>1 019</b>	0,16	<b>27</b>	0,01	<b>991</b>	N/S
75100100 SOUTIEN PRIX	1 000	0,16			1 000	
75800000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	19		27	0,01	(9)	-31,28

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>570 428</b>	<i>91,61</i>	<b>483 383</b>	<i>99,42</i>	<b>87 045</b>	<i>18,01</i>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>37 672</b>	<i>6,05</i>	<b>26 669</b>	<i>5,49</i>	<b>11 003</b>	<i>41,26</i>
60700500 ACHAT BAR TAPAS			26 669	<i>5,49</i>	(26 669)	<i>-100,00</i>
60700600 ACHATS BAR	26 782	<i>4,30</i>			26 782	
60700700 ACHAT STAPAS	10 889	<i>1,75</i>			10 889	
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>317 147</b>	<i>50,93</i>	<b>267 950</b>	<i>55,11</i>	<b>49 198</b>	<i>18,36</i>
60610000 ACHATS NON STOCKES : EDF	3 102	<i>0,50</i>	3 577	<i>0,74</i>	(475)	<i>-13,28</i>
60640100 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 417	<i>0,71</i>	3 378	<i>0,69</i>	1 039	<i>30,76</i>
60640900 FOURNITURES ATELIERS	804	<i>0,13</i>	824	<i>0,17</i>	(20)	<i>-2,41</i>
60650100 PETIT EQUIPEMENT	1 107	<i>0,18</i>	1 856	<i>0,38</i>	(749)	<i>-40,34</i>
60650400 PETIT EQUIPEMENT LOGISTIQ	797	<i>0,13</i>	320	<i>0,07</i>	477	<i>149,26</i>
60660200 TRAVAUX TECHNIQ PROG°	4 658	<i>0,75</i>	4 321	<i>0,89</i>	337	<i>7,80</i>
60681000 AUTRES ACHATS	517	<i>0,08</i>			517	
61320100 LOYER LOCAL	20 442	<i>3,28</i>	22 700	<i>4,67</i>	(2 258)	<i>-9,95</i>
61320200 LOCAT_ SALLES CINE PROG_	25 682	<i>4,12</i>			25 682	
61320300 LOYERS AUTRES	2 560	<i>0,41</i>			2 560	
61320400 LOYER STOCKAGE REGIE	970	<i>0,16</i>	970	<i>0,20</i>		
61320900 LOCAT° SALLES ATELIERS	246	<i>0,04</i>			246	
61340200 LOCAT° FILMS	3 746	<i>0,60</i>	5 556	<i>1,14</i>	(1 810)	<i>-32,58</i>
61350100 LOCATION MAT	982	<i>0,16</i>	691	<i>0,14</i>	291	<i>42,10</i>
61350200 LOCAT° MATERIEL PROG°			844	<i>0,17</i>	(844)	<i>-100,00</i>
61350400 LOCAT° MATERIEL REGIE	13 723	<i>2,20</i>	10 550	<i>2,17</i>	3 173	<i>30,07</i>
61350500 LOCAT_ MATERIEL CONCERTS	2 052	<i>0,33</i>	1 600	<i>0,33</i>	452	<i>28,28</i>
61500100 ENTRETIEN & REPARAT°	772	<i>0,12</i>	1 726	<i>0,36</i>	(954)	<i>-55,27</i>
61600100 ASSURANCE	1 124	<i>0,18</i>	1 119	<i>0,23</i>	5	<i>0,42</i>
61810200 DOCUMENTAT_ GENERALE	435	<i>0,07</i>	598	<i>0,12</i>	(163)	<i>-27,19</i>
61851200 PRIX	2 000	<i>0,32</i>	5 000	<i>1,03</i>	(3 000)	<i>-60,00</i>
62260100 HONORAIRES FONCTIONNEMENT	10 367	<i>1,66</i>	10 234	<i>2,10</i>	133	<i>1,30</i>
62262200 HONORAIRES PROG°	18 420	<i>2,96</i>			18 420	
62262300 HONORAIRES COM°	12 297	<i>1,97</i>	17 968	<i>3,70</i>	(5 671)	<i>-31,56</i>
62262400 HONORAIRES REGIE TECH	21 575	<i>3,47</i>	27 805	<i>5,72</i>	(6 230)	<i>-22,40</i>
62262500 HONORAIRES ANIMAT_ BAR	5 556	<i>0,89</i>	1 968	<i>0,40</i>	3 589	<i>182,39</i>
62262600 HONORAIRES CC	450	<i>0,07</i>	417	<i>0,09</i>	33	<i>7,91</i>
62262800 HONORAIRE PLATEFORME PRO			960	<i>0,20</i>	(960)	<i>-100,00</i>
62262900 ROYALTIES PETITES HISTOIRES AL	1 368	<i>0,22</i>			1 368	
62270200 SOUS TITRAGE PROG°	7 289	<i>1,17</i>	5 936	<i>1,22</i>	1 352	<i>22,78</i>
62280900 ATELIERS HONORAIRES & FRAIS	40 339	<i>6,48</i>	26 044	<i>5,36</i>	14 294	<i>54,89</i>
62310300 ANNONCES & INSERT°	1 140	<i>0,18</i>	3 837	<i>0,79</i>	(2 697)	<i>-70,29</i>
62362300 PUBLICITE IMPRESSION	5 490	<i>0,88</i>	7 807	<i>1,61</i>	(2 317)	<i>-29,68</i>
62362600 PUBLICITE IMPRESSION CC			1 876	<i>0,39</i>	(1 876)	<i>-100,00</i>
62362800 PUBLICITE IMP° REVUE	1 587	<i>0,25</i>	3 234	<i>0,67</i>	(1 647)	<i>-50,93</i>
62410200 TRANSPORT FILMS PROG°	205	<i>0,03</i>	236	<i>0,05</i>	(31)	<i>-13,26</i>
62511200 VOYAGES INVITES PROG°	27 463	<i>4,41</i>	18 180	<i>3,74</i>	9 283	<i>51,06</i>
62511600 VOYAGES INVITES CC	5 441	<i>0,87</i>	4 789	<i>0,99</i>	651	<i>13,60</i>
62511700 VOYAGES RDV PRO			35	<i>0,01</i>	(35)	<i>-100,00</i>
62511800 VOYAGES PRESSE	798	<i>0,13</i>	644	<i>0,13</i>	154	<i>23,91</i>
62512200 DEPLACEMENTS ARCA LT PROG°	2 353	<i>0,38</i>	1 355	<i>0,28</i>	999	<i>73,71</i>
62512300 DEPLACEMENTS ARCA LT COM°	319	<i>0,05</i>	468	<i>0,10</i>	(149)	<i>-31,88</i>
62512400 DEPLACEMENTS REGIE ARCA LT	34	<i>0,01</i>	1 103	<i>0,23</i>	(1 069)	<i>-96,92</i>
62512900 VOY & DEPLACEMENT ATELIERS	151	<i>0,02</i>	291	<i>0,06</i>	(139)	<i>-47,93</i>
62520200 HEBERGEMENT INVITES PROG°	14 019	<i>2,25</i>	14 984	<i>3,08</i>	(966)	<i>-6,44</i>
62520500 HEBERGEMENT INVITES CONCERTS	318	<i>0,05</i>			318	
62520600 HEBERGEMENT INVITES CC	16 093	<i>2,58</i>	18 370	<i>3,78</i>	(2 276)	<i>-12,39</i>
62520700 HEBERGEMENT INVITES CL	250	<i>0,04</i>			250	
62520800 HEBERGEMENT JOURNALISTE	1 908	<i>0,31</i>	2 794	<i>0,57</i>	(886)	<i>-31,70</i>
62530200 RESTAURATION FESTIVAL	17 998	<i>2,89</i>	17 870	<i>3,68</i>	128	<i>0,72</i>
62530600 RESTAURATION CC	3 025	<i>0,49</i>	4 154	<i>0,85</i>	(1 129)	<i>-27,18</i>
62530700 RESTAURATION PRO	355	<i>0,06</i>	849	<i>0,17</i>	(494)	<i>-58,21</i>
62570100 PETITE RESTAURATION	1 838	<i>0,30</i>	1 070	<i>0,22</i>	768	<i>71,73</i>
62570200 RECEPTION FESTIVAL	2 446	<i>0,39</i>	254	<i>0,05</i>	2 192	<i>864,47</i>

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62600100	TELEPHONE & INTERNET	1 483	0,24	2 531	0,52	(1 049)	-41,42
62610100	FRAIS POST AUX	552	0,09	662	0,14	(110)	-16,58
62610300	MAILINGS	1 018	0,16	897	0,18	121	13,50
62750100	FRAIS BANCAIRES	1 526	0,25	1 058	0,22	468	44,23
62750200	FRAIS TITRES RESTAURANT	445	0,07	570	0,12	(125)	-21,91
62750400	FRAIS PAYPAL	6		15		(9)	-60,90
62810100	COTISATIONS	1 086	0,17	508	0,10	578	113,88
62810200	COTISATIONS PROG_			484	0,10	(484)	-100,00
62810500	COTISATIONS ANIMAT_ / BAR			60	0,01	(60)	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>5 804</b>	<b>0,93</b>	<b>4 657</b>	<b>0,96</b>	<b>1 147</b>	<b>24,63</b>
63330000	AFDAS CONVENTIONNEL	1 257	0,20	1 291	0,27	(34)	-2,66
63340000	FORMATION CONTINUE (LEGAL)	1 624	0,26	1 714	0,35	(90)	-5,25
63580200	AUTRES DROITS PROG°	1 092	0,18	1 652	0,34	(560)	-33,90
63580500	AUTRES DROITS CONCERTS	1 831	0,29			1 831	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>173 651</b>	<b>27,89</b>	<b>156 614</b>	<b>32,21</b>	<b>17 037</b>	<b>10,88</b>
64100000	SALAIRE	148 968	23,92	136 948	28,17	12 020	8,78
64110000	REMUNERATION STAGIAIRES	8 479	1,36	5 853	1,20	2 626	44,87
64120000	CONGES PAYES	2 078	0,33	(615)	-0,13	2 693	438,18
64130000	INDEMNITES COMPLEMENTAIRES	7 939	1,28	9 114	1,87	(1 175)	-12,90
64131000	INDEMNITES TRANSPORT CARTE PAS	278	0,04	55	0,01	223	404,55
64140100	TICKET RESTAURANT	5 909	0,95	5 259	1,08	651	12,37
<b>Charges sociales</b>		<b>27 644</b>	<b>4,44</b>	<b>25 690</b>	<b>5,28</b>	<b>1 954</b>	<b>7,60</b>
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	14 480	2,33	14 675	3,02	(195)	-1,33
64511000	COTISATION MORNAY	4 774	0,77	4 860	1,00	(86)	-1,78
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	6 590	1,06	6 135	1,26	455	7,42
64580000	CHARGES SOCIALES SUR CP	840	0,13	(844)	-0,17	1 684	199,45
64513000	MEDECINE DU TRAVAIL			864	0,18	(864)	-100,00
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	960	0,15			960	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>8 484</b>	<b>1,36</b>	<b>1 761</b>	<b>0,36</b>	<b>6 723</b>	<b>381,89</b>
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	1 408	0,23	1 761	0,36	(352)	-20,01
68174000	DOT° DEPRECIATIONS CREANCES	7 075	1,14			7 075	
<b>Autres charges</b>		<b>27</b>		<b>43</b>	<b>0,01</b>	<b>(16)</b>	<b>-37,73</b>
65800000	CHARGES DIVERSES D'EXPLOITAT°	27		43	0,01	(16)	-37,73
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>52 229</b>	<b>8,39</b>	<b>2 830</b>	<b>0,58</b>	<b>49 399</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>572</b>	<b>0,09</b>	<b>101</b>	<b>0,02</b>	<b>472</b>	<b>468,75</b>
<b>Produits autres valeurs mob. &amp; créances actif imm.</b>		<b>572</b>	<b>0,09</b>	<b>101</b>	<b>0,02</b>	<b>472</b>	<b>468,75</b>
76200000	AUTRES PROD FINANCIERS	572	0,09	101	0,02	472	468,75
<b>Total des charges financières</b>							
<b>Résultat financier</b>		<b>572</b>	<b>0,09</b>	<b>101</b>	<b>0,02</b>	<b>472</b>	<b>468,75</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>52 802</b>	<b>8,48</b>	<b>2 931</b>	<b>0,60</b>	<b>49 871</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 923</b>	<b>0,31</b>	<b>2 350</b>	<b>0,48</b>	<b>(427)</b>	<b>-18,16</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>1 923</b>	<b>0,31</b>	<b>550</b>	<b>0,11</b>	<b>1 373</b>	<b>249,61</b>
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 923	0,31	550	0,11	1 373	249,61

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>						
77560000 PRODUITS CESS°IMMO FINANCIERES			1 800 0,37	0,37	(1 800)	-100,00
			1 800	0,37	(1 800)	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		5 243 0,84	4 422 0,91	0,91	821	18,55
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		5 243 0,84	1 652 0,34	0,34	3 591	217,34
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 652	0,34	(1 652)	-100,00
67200000 CHARGES SUR EX ANTERIEUR		5 243 0,84			5 243	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>			2 770 0,57	0,57	(2 770)	-100,00
67560000 VALEUR COMPTABLE EAC IMMO CORP			2 770	0,57	(2 770)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>		(3 320) -0,53	(2 073) -0,43	-0,43	(1 247)	-60,18
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		49 482 7,95	858 0,18	0,18	48 624	N/S
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **377 990** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **625 153** euros
  - un total charges de **575 671** euros
  - dégage un résultat de **49 482** 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 **ARCALT** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **377 990** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **625 153** euros et un total **charges** de **575 671** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **49 482** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Le maintien du principe de continuité d'exploitation sur les comptes 2023 ne sera pas remis en question sous la condition de versement effectif des subventions prévues par la Mairie de Toulouse et le Conseil Régional.

#### **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.

## Règles et Méthodes Comptables

### **Stocks et en cours**

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.



# Immobilisations

		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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 442					2 442
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 191		1 380			16 571
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 632		1 380			19 012
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 662					1 662
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 662					1 662
TOTAL		19 294		1 380			20 674

## Amortissements

		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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 442			2 442
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	12 130	1 408		13 539
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		14 572	1 408		15 980
TOTAL		14 572	1 408		15 980

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
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	7 978	7 075	180	14 874
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>7 978</b>	<b>7 075</b>	<b>180</b>	<b>14 874</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 978</b>	<b>7 075</b>	<b>180</b>	<b>14 874</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 075	180	
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 662	1 662	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	99 728	99 728	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 226	2 226	
	Charges constatées d'avance	460	460	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>104 076</b>	<b>104 076</b>	
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 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 801	13 801		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	9 694	9 694		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 590	7 590		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 292	1 292		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	13 779	13 779		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	60 680	60 680		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>106 835</b>	<b>106 835</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	220 814	858			221 672
Excédent ou déficit de l'exercice	858	(858)	49 482		49 482
<b>Situation nette</b>	<b>221 672</b>		<b>49 482</b>		<b>271 154</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>221 672</b>		<b>49 482</b>		<b>271 154</b>

## Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2
Fonds reportés liés aux legs ou donations fonds d'urgence 2020	64 000		64 000	
<b>TOTAL</b>			<b>64 000</b>	

(64 000)

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédi à des projets sans dépense cours des de derniers exer

Subventions d'exploitation	64 000		64 000				
subvention digitalisation festival							
Subvention Mairie							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	64 000		64 000				

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		460	460
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			460



## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>60 680</b>
PLC 2024		4 000	
PASSEPORT POUR L ART 2024		1 980	
PPA 2024		2 200	
DRAC LAGARDE 2024		2 500	
CNC 2024		50 000	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>60 680</b>

## Concours publics et subventions

31/12/2023

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						334 220
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>						<b>334 220</b>

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Totalisation			

## Annexe libre

### **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS-**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

##### 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 20 367 euros.

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

- o Année de calcul : 2023
- o Taux d'actualisation : 3 %
- o Méthode de calcul : ANC 2021
- o Convention collective : Indemnité de licenciement (barème légal) - Départ volontaire - Mise à la retraite
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : INSEE 2019-2021 - données prov.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
  - o 64 ans pour la catégorie : Non Cadres
- Progression de salaires
  - o 1% Constant pour la catégorie : Non Cadres
- Taux de rotation
  - o Faible pour la catégorie : Non Cadres
- Taux de charges sociales patronales
  - o 40 % pour la catégorie : Non Cadres

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.