



S. E. C. A.

SOCIÉTÉ EUROPÉENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

ASS COLLECTIF MXM

c/o M. Siffre

77186 - NOISIEL

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2023

SOMMAIRE

ASS COLLECTIF MXM

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

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de Résultat détaillé	9
Annexe des comptes annuels	13
Analyse bilan	24

BILAN ACTIF

ASS COLLECTIF MXM

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	10 276	10 276		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	293 908	260 591	33 317	45 604
Autres	15 667	12 702	2 964	3 682
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 650		1 650	1 650
TOTAL (I)	321 501	283 569	37 932	50 936
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	200 688		200 688	92 477
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	105 839		105 839	84 920
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	366 703		366 703	463 738
Charges constatées d'avance	53 022		53 022	16 137
TOTAL (II)	726 253		726 253	657 272
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 047 755	283 569	764 185	708 209

BILAN PASSIF

ASS COLLECTIF MXM

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	211 372	193 249
Excédent ou déficit de l'exercice	-46 558	18 122
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>164 813</i>	<i>211 372</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	164 813	211 372
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	162 048	212 359
TOTAL (II)	162 048	212 359
PROVISIONS		
Provisions pour risques	20 000	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	20 000	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28	27
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 475	63 895
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 542	66 269
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 280	39 280
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	230 000	115 007
TOTAL (IV)	417 324	284 478
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	764 185	708 209

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS COLLECTIF MXM

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	493 000	1 186 738
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	182 712	195 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	20 700	145 800
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 000	21 000
Utilisations des fonds dédiés	62 359	34 706
Autres produits	17	20
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	778 788	1 583 264
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		-181
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	169 773	314 778
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 945	16 479
Salaires et traitements	376 443	651 668
Charges sociales	173 747	293 432
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 549	42 991
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	12 048	203 465
Autres charges	61 617	67 768
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	842 123	1 590 401
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-63 335	-7 137
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 044	1 116
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 044	1 116
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 044	1 116

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS COLLECTIF MXM

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-60 291	-6 022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 437	29 131
Sur opérations en capital		3 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5 437	32 131
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	27	4 789
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	20 027	4 789
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-14 590	27 342
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-28 322	3 198
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	787 269	1 616 511
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	833 828	1 598 388
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-46 558	18 122
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	16 000	
Prestations en nature		2 195
Bénévolat		
TOTAL	16 000	2 195
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	16 000	2 195
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	16 000	2 195
TOTAL	-46 558	18 122

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS COLLECTIF MXM

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	10 276,00	10 276,00		
2050000000 LOGICIELS	10 276,00		10 276,00	10 276,00
2805000000 AMORTIS. LOGICIELS		10 276,00	-10 276,00	-10 276,00
Immobilitisations corporelles				
Installations techn., matériel et outill. ind.	293 908,27	260 591,03	33 317,24	45 604,40
2154000000 MATERIEL TECHNIQUE	293 908,27		293 908,27	270 749,42
2815400000 AMORTIS. MATERIEL TECHNIQUE		260 591,03	-260 591,03	-225 145,02
Autres	15 666,89	12 702,41	2 964,48	3 681,82
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO.	15 666,89		15 666,89	15 935,29
2818300000 AMORTIS. MATER. BUREAU ET INF		12 702,41	-12 702,41	-12 253,47
Immobilitisations financières				
Autres	1 650,00		1 650,00	1 650,00
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 650,00		1 650,00	1 650,00
TOTAL (I)	321 501,16	283 569,44	37 931,72	50 936,22
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	200 688,40		200 688,40	92 477,25
4110000000 CLIENTS	200 688,40		200 688,40	92 477,25
Autres	105 839,26		105 839,26	84 920,28
4417200000 SUBV EXPL - REGION IDF	50 712,00		50 712,00	68 210,82
4441000000 ETAT ACOMPTE IS	29 922,00		29 922,00	238,00
4456600000 TVA DEDUCTIBLE S/AUT. BIENS ET	1 907,28		1 907,28	3 190,68
4456700000 CREDIT DE TVA A REPORTER	11 324,00		11 324,00	
4458600000 TVA SUR FACTURES NON PARVENU	1 260,38		1 260,38	1 567,18
4458750000 TVA SUR AVOIRS A ETABLIR	6 546,60		6 546,60	6 546,60
4687000000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	4 167,00		4 167,00	5 167,00
Disponibilités	366 703,49		366 703,49	463 737,52
5121000000 CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	239 726,52		239 726,52	339 804,71
5122000000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	81 139,58		81 139,58	78 841,33
5123000000 CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL	45 837,39		45 837,39	45 091,48
Charges constatées d'avance	53 022,21		53 022,21	16 137,44
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	53 022,21		53 022,21	16 137,44
TOTAL (II)	726 253,36		726 253,36	657 272,49
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 047 754,52	283 569,44	764 185,08	708 208,71

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS COLLECTIF MXM

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	211 371,69	193 249,24
1100000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	211 371,69	193 249,24
Excédent ou déficit de l'exercice	-46 558,47	18 122,45
Situation nette (sous total)	164 813,22	211 371,69
TOTAL (I)	164 813,22	211 371,69
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	162 048,00	212 359,00
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV.EXPLOIT.	150 000,00	150 000,00
1950000000 FONDS DEDIES S/CONTR.FINANC.	12 048,00	62 359,00
TOTAL (II)	162 048,00	212 359,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	20 000,00	
1518000000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	20 000,00	
TOTAL (III)	20 000,00	
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27,80	27,43
5186000000 BANQUE - INTERETS COURUS A PAY	27,80	27,43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 474,90	63 895,03
4010000000 FOURNISSEURS	93 004,11	37 842,23
4081000000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	24 470,79	26 052,80
Dettes fiscales et sociales	30 541,56	66 269,26
4211000000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		553,28
4310000000 URSSAF	5 451,00	20 132,00
4371000000 AUDIENS	2 991,06	15 136,29
4372200000 POLE EMPLOI INTERM.	656,38	5 745,19
4374000000 AFDAS	1 041,01	1 259,34
4375000000 URSSAF AUTEURS		993,00
4378000000 FNAS	1 314,00	2 041,00
4378100000 CMB	1 051,22	1 785,84
4378200000 FCAP	226,49	351,91
4386000000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	336,00	525,00
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	943,00	4 366,00
4455100000 TVA A DECAISSER		3 624,00
4456200000 TVA SUR IMMO		667,16
4457200000 T.V.A. COLLECTEE 5.5%	7 700,00	2 527,25
4457310000 T.V.A. COLLECTEE 20%	8 831,40	
4486000000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER		6 562,00
Autres dettes	39 279,60	39 279,60
4198000000 CLIENTS - RRR A ACCORDER	39 279,60	39 279,60
Produits constatés d'avance	230 000,00	115 006,70
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	230 000,00	115 006,70
TOTAL (IV)	417 323,86	284 478,02
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	764 185,08	708 208,71

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS COLLECTIF MXM

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	492 999,83	1 186 738,32
7061000000 CESSIONS DE SPECTACLES	177 000,00	757 616,00
7061100000 TRANSPORT EQUIPE	20 890,18	73 451,40
7061200000 TRANSPORT DECOR	22 692,29	69 850,00
7061300000 DEFRAIEMENTS	13 473,00	88 866,15
7062000000 PRESTATIONS DE SERVICES	5 253,76	126 826,17
7063000000 ATELIERS	10 696,00	23 310,00
7063100000 TRANSPORT EQUIPE ATELIER	727,30	1 204,70
7063200000 DEFRAIEMENTS ATELIER	155,20	1 613,90
7064000000 COPRODUCTIONS	43 157,00	
7069000000 PRESTATIONS DE SERVICES (EXPOR	198 955,10	44 000,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	182 712,00	195 000,00
7411100000 SUBVENTION DRAC	150 000,00	150 000,00
7482000000 SUBV AFFECTEE REGION IDF	32 712,00	45 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	20 700,00	145 800,00
7542000000 MECENAT	20 700,00	145 800,00
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 000,00	21 000,00
7913000000 TRANSFERT DE CHARGES EXPL	20 000,00	21 000,00
Utilisations des fonds dédiés	62 359,00	34 706,00
7895000000 UTILISAT FONDS DEDIES S/CONTR	62 359,00	34 706,00
Autres produits	17,13	19,75
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	17,13	19,75
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	778 787,96	1 583 264,07
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		-180,50
6090000000 RABAIS, REMISE ET RISTOURNE		-180,50
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	169 773,48	314 778,01
6063100000 PETIT OUTILLAGE	310,50	925,86
6063200000 PETIT EQUIPMT INFO	645,24	939,59
6063250000 PETIT EQUIPEMENT	390,79	466,63
6064100000 FOURNITURES DE BUREAU	159,42	128,16
6065100000 DECORS, MEUBLES ET ACCESSOIRES	24 730,60	2 410,12
6065200000 COSTUMES CHAUSSURES PERRUQUES	663,05	2 789,96
6065300000 FRAIS DE REGIE	842,45	3 652,38
6065400000 MATERIEL VIDEO	3 853,30	7 335,59
6065500000 MATERIEL LUMIERE	5 387,72	8 976,76
6065600000 MATERIEL SON	702,81	785,14
6068200000 CATERING	187,93	
6132100000 LOCATIONS BUREAU	9 750,00	9 750,00
6132200000 LOCATIONS STOCKAGE DECORS	12 717,00	11 802,00
6132800000 AUTRES LOCATIONS IMMO	8 058,16	3 549,80
6135100000 LOCATIONS DE MATERIEL TECHNIQ		10 283,50
6150000000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		1 104,63
6156000000 MAINTENANCE	1 335,38	1 256,21

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS COLLECTIF MXM

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
616000000 PRIMES D'ASSURANCE	6 971,51	10 557,05
618100000 DOCUMENTATION GENERALE	102,84	402,84
622620000 HONORAIRES ARTISTIQUES	1 200,00	78 407,60
622630000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	7 750,00	9 940,00
622640000 ATTACHES DE PRESSE	10 000,00	10 000,00
622810000 FRAIS ADMINISTRATIFS	971,67	
623200000 FRAIS DE COMMUNICATION	200,00	739,90
624000000 TRANSPORTEURS	31 312,00	47 984,37
625100000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	155,00	1 145,80
625120000 FRAIS TRANSPORT PERSONNEL	37 044,83	54 648,60
625200000 FRAIS TRANSPORT DE DECOR	546,82	728,79
625600000 MISSIONS	1 329,01	3 637,92
625610000 FRAIS HEBERGEMENTS	700,18	28 358,00
626100000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	16,20	545,05
626300000 FRAIS INTERNET	346,71	317,37
627000000 SERVICES BANCAIRES	330,36	329,39
628000000 DIVERS SERVICES EXTERIEURS	142,00	99,00
628110000 COTISATIONS SYNDICALES	780,00	780,00
628120000 COTISATION ADHESION	140,00	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 944,96	16 479,14
631200000 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 540,57	3 963,53
633300000 FORMATION PROF.CONTINUE	6 741,39	10 742,61
635110000 TP CFE CVAE	1 663,00	1 773,00
Salaires et traitements	376 443,16	651 668,28
641100000 SALAIRES ADMINISTRATIFS	80 500,00	80 584,86
641440000 TICKETS RESTAURANTS	2 232,40	1 848,15
641450000 INDEMNITE TRANSPORT	962,55	876,00
641480000 AUTRES INDEMNITES		13 500,00
641500000 DEFRAIEMENTS ADMINISTRATIFS	836,60	2 514,60
642100000 SALAIRES TECHNICIENS	141 609,98	255 128,96
642500000 DEFRAIEMENTS TECHNICIENS	17 169,40	32 979,50
643100000 SALAIRES ARTISTES	124 145,03	239 605,01
643500000 DEFRAIEMENTS ARTISTES	8 987,20	24 631,20
Charges sociales	173 746,91	293 432,22
645100000 COTISATIONS A L'URSSAF	70 235,23	113 664,01
645300000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	25 039,70	39 013,31
645410000 COTISATIONS POLE EMPLOI PERM.	2 555,39	2 469,47
645420000 COTISATIONS POLE EMPLOI INT.	26 552,83	48 883,82
645500000 COTISATIONS CONGES SPECTACLES	42 327,03	77 626,39
645800000 COTISATIONS URSSAF AUTEURS	43,25	505,25
647200000 COTISATIONS FNAS	5 021,25	8 342,77
647210000 COTISATIONS FCAP	866,20	1 438,99
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	1 106,03	1 488,21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 549,15	42 990,87
681120000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	37 549,15	42 990,87
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	12 048,00	203 465,00
689400000 REPORTS FONDS DEDIES S/SUBV EX		150 000,00
689500000 REPORTS FONDS DEDIES S/CONTR	12 048,00	53 465,00
Autres charges	61 617,19	67 768,30
651600000 DROITS D'AUTEURS	7 257,33	45 947,00
655100000 QP OPERATIONS FAITES EN COMMUN	11 190,37	6 800,00
655110000 QP COPRODUCTIONS	43 157,00	15 000,00
658000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	12,49	21,30
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	842 122,85	1 590 401,32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-63 334,89	-7 137,25
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS COLLECTIF MXM

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Autres intérêts et produits assimilés	3 044,16	1 115,70
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 044,16	1 115,70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 044,16	1 115,70
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 044,16	1 115,70
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-60 290,73	-6 021,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 437,26	29 131,00
7710000000 PRODUITS EXCEPT. S/OPER. GESTI		4,00
7711000000 DEDITS SUR VENTES	4 800,00	29 000,00
7720000000 PRODUITS DES EXERCICES ANTERIE	637,26	127,00
Sur opérations en capital		3 000,00
7752000000 PDTS DE CESSION DES IMMOS CORP		3 000,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5 437,26	32 131,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	27,00	4 789,00
6712000000 PENALITES AMENDES	27,00	
6720000000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU		4 789,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 000,00	
6875000000 PROVISION POUR RISQUES ET CHAR	20 000,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	20 027,00	4 789,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-14 589,74	27 342,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-28 322,00	3 198,00
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 198,00
6991000000 CREDIT IMPOT THEATRE	-28 322,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	787 269,38	1 616 510,77
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	833 827,85	1 598 388,32
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-46 558,47	18 122,45
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	16 000,00	
8700000000 MECENAT EN NATURE	16 000,00	
Prestations en nature		2 195,00
8710000000 PRESTATIONS EN NATURE		2 195,00
Bénévolat		
TOTAL	16 000,00	2 195,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS COLLECTIF MXM

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Mises à disposition gratuite de biens	16 000,00	2 195,00
861000000 MISE A DISPO GRATUITE DE BIENS	16 000,00	2 195,00
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	16 000,00	2 195,00
TOTAL	-46 558,47	18 122,45

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but l'expérimentation, la création, la production et la diffusion de spectacles vivants, ainsi que d'œuvres audiovisuelles, filmiques, performatives et installations plastiques. Et généralement, toutes les opérations se rattachant directement ou indirectement à cet objet, et susceptibles d'en faciliter le développement ou la réalisation.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi créer et diffuser ses spectacles.

Les moyens mis en oeuvre :

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- ressources humaines : 6 ETP (intermittents et permanents)
- matériel technique performant et renouvelé régulièrement

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 764 185,08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -46 558,47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/04/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Rattachement des charges et des produits :

En raison du mode de financement de l'activité de l'association, il nous a paru nécessaire de déroger au principe

comptable de « rattachement des charges aux produits par exercice » dans le respect des principes de prudence et d'image fidèle, en fixant les principes suivants :

- les charges directes de production sont rattachées à l'exercice au cours duquel ces charges ont été exposées,
- les produits directs sont rattachés aux périodes d'exploitation des spectacles.

Les apports de coproductions versés sont rattachés à l'exercice au cours duquel la dépense est réalisée (création, répétitions,...) et non à l'exercice au cours duquel les représentations ont lieu.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|-------------------------|-----------|
| - Matériel technique | 3 à 5 ans |
| - Matériel informatique | 3 ans |

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COLLECTIF MXM

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	10 276		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		270 749		23 159
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	15 935		1 386
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		286 685		24 545
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 650		800
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 650		800
TOTAL GENERAL			298 611		25 345

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			10 276	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				293 908	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		1 654	15 667	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL			1 654	309 575	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			800	1 650	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL				800	1 650	
TOTAL GENERAL				2 454	321 501	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COLLECTIF MXM

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 276			10 276
TOTAL	10 276			10 276
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	225 145	35 446		260 591
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	12 253	2 103	1 654	12 702
Emballages récupérables divers				
TOTAL	237 398	37 549	1 654	273 293
TOTAL GENERAL	247 674	37 549	1 654	283 569

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COLLECTIF MXM

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 650		1 650
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	200 688	200 688	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	29 922	29 922	
	Etat & autres	21 038	21 038	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	50 712	50 712	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	4 167	4 167	
	Charges constatées d'avance	53 022	53 022	
TOTAUX		361 200	359 550	1 650
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COLLECTIF MXM

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	53 022
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	53 022

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	54 879
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	54 879

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COLLECTIF MXM

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

La subvention DRAC de l'exercice 2022 d'un montant de 150 K€ a été affectée en totalité à la création de Platonov prévue en 2024.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SUBV DRAC 2022		150 000				150 000	
TOTAL		150 000				150 000	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COLLECTIF MXM

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

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

L'association Collectif MxM avait signé une convention de mécénat avec le Fonds de dotation Francis Kurkdjian d'un montant de 50 K€ le 23 novembre 2021.

A la clôture de l'exercice 2021, un fonds dédiés avait été constaté d'un montant de 44 K€ ; en fonction des dépenses réalisées à la clôture de l'exercice 2022, une reprise a été effectuée pour un montant de 35 K€. Les dépenses ont été intégralement justifiées au cours de l'exercice 2023, une reprise a été effectuée pour un montant de 9 K€.

L'association Collectif MxM a signé une convention de mécénat avec le Fonds de dotation Francis Kurkdjian d'un montant de 70 K€ le 22 février 2022.

A la clôture de l'exercice 2022, un fonds dédiés a été constaté d'un montant de 53 K€. Les dépenses ont été intégralement justifiées au cours de l'exercice 2023, une reprise a été effectuée pour un montant de 53 K€.

L'association Collectif MxM a signé une convention de mécénat avec le Fonds de dotation Francis Kurkdjian d'un montant de 21 K€ le 18 juillet 2023.

A la clôture de l'exercice 2023, un fonds dédiés a été constaté d'un montant de 12 K€.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
FONDS DOTATION KURKDJIAN 2021		8 894	8 894				
FONDS DOTATION KURKDJIAN 2022		53 465	53 465				
FONDS DOTATION KURKDJIAN 2023	20 700		8 652			12 048	
TOTAL	20 700	62 359	71 011			12 048	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COLLECTIF MXM

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

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		150 000
Sur dons manuels	12 048	53 465
Sur legs et donations		
TOTAL	12 048	203 465

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COLLECTIF MXM

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	28	28		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	117 475	117 475		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	13 067	13 067		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	16 531	16 531		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	943	943		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	39 280	39 280		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	230 000	230 000		
TOTAUX	417 324	417 324		

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS COLLECTIF MXM

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	230 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	230 000

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 471
Dettes fiscales et sociales	336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	39 280
TOTAL DES CHARGES À PAYER	64 114

ANALYSE BILAN

ASS COLLECTIF MXM

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

POSTES	2023	2022
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	37 932	50 936
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	211 372	193 249
+ Résultat de l'exercice	-46 558	18 122
+ Subvention d'investissement nette		
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	164 813	211 372
Provisions pour risques et charges	20 000	
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	20 000	0
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	184 813	211 372
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	146 882	160 435
Stocks		
+ Créances clients & comptes rattachés	200 688	92 477
+ Subventions à recevoir	50 712	68 211
+ T.V.A	21 038	11 304
+ Autres créances	34 089	5 405
+ Charges constatées d'avance	53 022	16 137
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	359 550	193 535
Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	117 475	63 895
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales & fiscales	14 010	59 451
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	16 531	6 818
+ Autres dettes	39 280	39 280
+ Produits constatés d'avance & fonds dédiés	392 048	327 366
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	579 344	496 810
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	-219 794	-303 275
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	366 703	463 738
- Concours bancaires (4)	28	27
I/ TRESORERIE	366 676	463 710
TOTAL ACTIF	764 185	708 209
TOTAL PASSIF	764 185	708 209