

ASSOCIATION PENN AR JAZZ

169 RUE JEAN JAURES

29200 BREST

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

Durée : 12 mois

- Activité : **Arts du spectacle vivant**
- Forme juridique : **Association déclarée**

- Votre Gestionnaire : **CAROLINE DJEDIS**
- Ses coordonnées :

SOMMAIRE

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

Analyse économique et financière

Solde Intermédiaire de Gestion

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

Détails des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

Annexes Comptables

3

4

5

6

7

8

10

11

12

13

16

Analyse économique et financière

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	55 793,52	100,00	54 267,54	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	55 793,52	100,00	54 267,54	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	55 793,52	100,00	54 267,54	100,00
+ Cotisations	1 740,00	3,12	765,00	1,41
+ Concours publics et subventions d'exploitation	291 937,17	523,25	317 408,11	584,89
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	-222,93	-0,40	1 463,86	2,70
- Autres achats et charges externes	199 294,01	357,20	195 668,01	360,56
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	150 399,61	269,56	175 308,78	323,05
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 082,55	7,32	5 591,31	10,30
- Charges de personnel	241 592,09	433,01	238 611,87	439,70
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-95 275,03	-170,7	-68 894,40	-126,9
+ Autres produits	47 354,86	84,88	84 035,99	154,8
- Autres charges	7 542,33	13,52	6 303,73	11,62
+ Produits exceptionnels			20,00	0,04
- Charges exceptionnelles	829,00	1,49		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-56 291,50	-100,8	8 857,86	16,32
+ Produits financiers	3 150,45	5,65	1 367,51	2,52
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	3 150,45	5,65	1 367,51	2,52
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-53 141,05	-95,25	10 225,37	18,84
+ Résultat sur cessions d'actifs	-637,58	-1,14		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	4 484,27	8,04	4 068,12	7,50
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	53 841,00	96,50		
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	392,89	0,70	392,89	0,72
RÉSULTAT NET	-4 029,01	-7,22	6 550,14	12,07

Comptes annuels

BILAN ACTIF

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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				
Autres	3 090,41	3 090,41		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	19 111,80	19 111,80		
Autres	24 785,20	18 738,94	6 046,26	11 168,11
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	9 366,74		9 366,74	9 357,21
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 100,00		1 100,00	1 328,67
TOTAL (I)	57 454,15	40 941,15	16 513,00	21 853,99
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 141,07		1 141,07	562,81
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	24 142,99		24 142,99	31 819,22
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 710,76		1 710,76	7 910,76
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	142 092,19		142 092,19	161 402,40
Charges constatées d'avance	6 954,99		6 954,99	5 038,75
TOTAL (II)	176 042,00		176 042,00	206 733,94
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	233 496,15	40 941,15	192 555,00	228 587,93

BILAN PASSIF

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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	15 000,00	15 000,00
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	17 887,71	11 337,57
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 029,01	6 550,14
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>28 858,70</i>	<i>32 887,71</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 824,62	2 217,51
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	30 683,32	35 105,22
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		40 241,00
Provisions pour charges	27 200,00	40 800,00
TOTAL (III)	27 200,00	81 041,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 879,68	17 368,67
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	40 012,00	10 802,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	82 780,00	84 271,00
TOTAL (IV)	134 671,68	112 441,71
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	192 555,00	228 587,93

COMPTE DE RÉSULTAT

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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	1 740,00	765,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	55 793,52	54 267,54
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	291 937,17	317 408,11
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	65 725,85	10 411,72
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	35 470,01	73 624,27
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	450 666,55	456 476,64
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	355,33	938,84
Variation de stock	-578,26	525,02
Autres achats et charges externes	199 294,01	195 668,01
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 082,55	5 591,31
Salaires et traitements	183 686,07	180 699,86
Charges sociales	57 906,02	57 912,01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 484,27	4 068,12
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 542,33	6 303,73
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	456 772,32	451 706,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 105,77	4 769,74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	3 150,45	1 367,51
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 150,45	1 367,51
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)	3 150,45	1 367,51

COMPTE DE RÉSULTAT

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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)	-2 955,32	6 137,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		20,00
Sur opérations en capital	392,89	392,89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	392,89	412,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	829,00	
Sur opérations en capital	637,58	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 466,58	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 073,69	412,89
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	454 209,89	458 257,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	458 238,90	451 706,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-4 029,01	6 550,14

Détails des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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				
Autres	3 090,41	3 090,41		
20800000 AUT IMMO INCORPOREL	3 090,41		3 090,41	3 090,41
28080000 AMORT AUT IMMO INCOR		3 090,41	-3 090,41	-3 090,41
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	19 111,80	19 111,80		
21540000 MATERIEL MUSIQUE	19 111,80		19 111,80	19 111,80
28154000 AMORT MATERIEL INDUS		19 111,80	-19 111,80	-19 111,80
Autres	24 785,20	18 738,94	6 046,26	11 168,11
21810000 AGENCEMENT AMENAGEMENT DIV	6 255,28		6 255,28	6 255,28
21830000 MATERIEL BUREAU	11 034,42		11 034,42	11 993,42
21832000 APPAREIL HIFI	699,00		699,00	699,00
21840000 Mobilier	6 796,50		6 796,50	6 796,50
28181000 AMORT INSTAL GENERAL		4 281,59	-4 281,59	-3 321,25
28183000 AMORT MAT BUREAU		8 570,67	-8 570,67	-6 727,46
28183200 AMORT MATERIEL HIFI		699,00	-699,00	-699,00
28184000 AMORT MOBILIER		5 187,68	-5 187,68	-3 828,38
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	9 366,74		9 366,74	9 357,21
26100000 TITRES PARTICIPATION	8 261,00		8 261,00	8 261,00
26600000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATI	1 000,00		1 000,00	1 000,00
26750000 APPORTS NON CAPITALISES	105,74		105,74	96,21
Autres	1 100,00		1 100,00	1 328,67
27500000 DEPOT CAUTION VERSES	1 100,00		1 100,00	1 328,67
TOTAL (I)	57 454,15	40 941,15	16 513,00	21 853,99
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 141,07		1 141,07	562,81
32200000 FOURNIT. CONSOMMABLE	1 141,07		1 141,07	562,81
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	24 142,99		24 142,99	31 819,22
Autres	1 710,76		1 710,76	7 910,76
43870000 org sociaux produits à recev	775,96		775,96	247,80
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	934,80		934,80	7 662,96
Disponibilités	142 092,19		142 092,19	161 402,40
51230000 CREDIT AGRICOLE	31 942,08		31 942,08	13 272,97
51240000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	68 476,36		68 476,36	78 325,62
51250000 CREDIT AGRICOLE LIVRET CSL	40 862,55		40 862,55	67 027,45
53000000 CAISSE	811,20		811,20	2 776,36
Charges constatées d'avance	6 954,99		6 954,99	5 038,75
48600000 CHARG CONSTAT AVANCE	6 954,99		6 954,99	5 038,75
TOTAL (II)	176 042,00		176 042,00	206 733,94
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	233 496,15	40 941,15	192 555,00	228 587,93

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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	15 000,00	15 000,00
10210000 FONDS ASSOCIATIF	15 000,00	15 000,00
Réserves		
Report à nouveau	17 887,71	11 337,57
11000000 REPORT A NOUVEAU	17 887,71	11 337,57
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 029,01	6 550,14
Situation nette (sous total)	28 858,70	32 887,71
Subventions d'investissement	1 824,62	2 217,51
13140000 SUBVENTION COMMUNE	3 143,08	3 143,08
13914000 SUBV VILLE INSCRITE RESULTAT	-1 318,46	-925,57
TOTAL (I)	30 683,32	35 105,22
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		40 241,00
15180000 AUTRES PROV° POUR RISQUES		40 241,00
Provisions pour charges	27 200,00	40 800,00
15800000 PERENNISATION EMPLOI JEUNES	27 200,00	40 800,00
TOTAL (III)	27 200,00	81 041,00
DETTES		
Dettes fournisseurs	5 377,75	11 132,07
Dettes fournisseurs factures non parvenues	6 501,93	6 236,60
Personnel et comptes rattachés	25 518,01	2 607,00
Dettes fiscales et sociales	14 493,99	8 195,04
43100000 SECURITE SOCIALE	9 870,65	3 490,40
43730000 AUDIENS	1 708,94	1 486,67
43741000 ASSEDIC INTERMITENT SPECTACLE	78,77	38,71
43750000 AFDAS	695,57	951,58
43762000 CMB MEDECINE TRAVAIL INTERMITT	244,25	136,27
43781000 FNAS (comité entreprise)	672,69	694,01
43783000 FCAP	115,98	119,57
43820000 CH SOC/PROV C PAYES	877,32	1 119,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	229,82	158,83
Produits constatés d'avance	82 780,00	84 271,00
48700000 PROD CONSTATE AVANCE	82 780,00	84 271,00
TOTAL (IV)	134 671,68	112 441,71
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	192 555,00	228 587,93

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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	1 740,00	765,00
75600000 ADHESIONS	1 740,00	765,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	55 793,52	54 267,54
70605000 Billetterie	21 557,72	19 523,72
70670000 RECETTES TOURNEES	8 105,00	3 200,00
70680000 RECETTE PARTENAIRES	5 428,67	6 542,00
70681000 RECETTES COPRODUCTION	17 622,05	23 647,36
70690000 AUTRES RECETTES	3 080,08	1 354,46
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	291 937,17	317 408,11
74101000 Etat - Aide ^ l'emploi	899,53	4 470,11
74102000 Fonpeps	1 205,40	1 510,96
74121000 SUBVENTIONS GENERALES DRAC	118 000,00	106 000,00
74131000 SUB SPECIFIQUES DRAC	13 407,00	25 500,00
74190000 SUBVENTION SPEDIDAM	1 800,24	2 200,54
74210000 SUBVENTION REGION BRETAGNE	53 000,00	53 000,00
74220000 SUBVENT°SPECIFIQUES BRETAGNE		17 626,50
74310000 SUBVENTION CG FINISTERE	28 125,00	28 000,00
74320000 SUBVENT° SPECIFIQUES FINISTERE	20 500,00	24 100,00
74410000 SUBVENTION VILLE BREST	55 000,00	55 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	65 725,85	10 411,72
78150000 REP. PROV CHARGES D'EXPLOIT.	53 841,00	
79100000 Transferts de charges d'exploit		765,22
79110000 REFACTURATION MARMOUZIC	5 286,76	4 261,07
79120000 REFACTURATION NEMO	5 158,09	4 177,54
79150000 Refacturation SAS Pass Culture	1 440,00	1 207,89
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	35 470,01	73 624,27
75800000 PROD DIVERS GESTION	2,01	108,27
75810000 SUBVENTION SACEM	3 000,00	6 000,00
75840000 SUBVENTION CNV	29 408,00	37 332,00
75870000 ONDA	3 060,00	30 184,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	450 666,55	456 476,64
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	355,33	938,84
60225000 FOURNITURES BUREAU	355,33	938,84
Variation de stock	-578,26	525,02
60320000 VAR STOCK AUT. APPRO	-578,26	525,02
Autres achats et charges externes	199 294,01	195 668,01
60410000 CONTRAT DE CESSION	64 484,38	61 689,95
60420000 CONTRAT DE COPRODUCTION	4 131,79	3 964,05
60610000 PETIT MATERIEL	6 478,50	3 496,15
60612000 ELECTRICITE	1 669,72	1 663,78
60630000 Fournitures d'entretien	35,64	
60640000 PHOTOCOPIES	1 276,07	655,95
60650000 Petit matériel de musique	887,40	
60680000 Autres matires et fournitures		302,39

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	16 250,00	13 566,00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 628,06	2 035,24
61351000 LOCATION BACKLINE	1 750,80	5 304,90
61500000 ENTRETIEN REPARATION	698,00	1 134,00
61560000 MAINTENANCE	3 409,25	3 618,09
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 843,68	1 309,40
61810000 DOC. GENERALE	364,12	350,04
62210000 Commissions et courtages sur a	565,26	604,88
62221000 COMMISSIONS SUR VENTE BILLET	176,95	72,46
62240000 Rémunérations des transitaires		5,99
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	2 009,29	1 916,26
62261000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 828,00	2 672,00
62262000 Honoraires divers	2 447,78	
62263000 Prestations ménage	3 149,98	2 598,31
62280000 Gardiennage / SSIAP	1 441,12	115,00
62300000 AFFICHE ET PROGRAMME	8 645,18	9 098,65
62310000 ANNONCES INSERTIONS	8 572,95	7 332,00
62320000 SUPPORT INTERNET	556,17	311,74
62330000 foires et expositions		348,00
62350000 CREATION GRAPHIQUE	9 677,00	13 239,50
62370000 AFFICHAGE DISTRIBUT°	3 888,39	3 897,33
62510000 Voyages et déplacements artist	1 939,80	
62511000 voyage et dep artistes DIFF	5 678,73	10 373,23
62512000 voyages et dep artistes AC	2 204,56	923,22
62520000 DEPLACEMENT ASSOCIAT	4 921,50	4 914,13
62530000 Location véhicule	1 127,00	2 134,31
62540000 Voyages et déplacements autres	417,92	95,00
62560000 FRAIS MEMBRES ASSOCI	3 121,47	3 860,71
62571000 réception artistes DIFF	21 103,76	24 389,38
62572000 réception artistes AC	904,18	472,56
62580000 Réception autres professionnel	463,00	
62610000 FRAIS POSTAUX	2 493,73	3 233,24
62620000 FRAIS TELECOMMUNICAT	1 448,27	1 296,72
62700000 SERVICES BANCAIRES	163,52	354,06
62710000 Paybox	132,72	59,64
62730000 Frais Tickets restaurant	190,37	242,84
62800000 ADHESION COTISATION	2 118,00	2 016,91
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 082,55	5 591,31
63330000 FORMATION AFDAS	2 352,55	3 546,31
63510000 Impôts directs	11,00	
63512000 Taxes foncières	1 719,00	1 719,00
63530000 Impôts indirects		26,00
63580000 AUTRES DROITS		300,00
Salaires et traitements	183 686,07	180 699,86
64100000 REMUNERAT. PERMANENTS	121 222,24	120 607,10
64110000 REMUNERATION ARTISTE	36 991,98	44 900,11
64120000 CONGES PAYES	253,75	735,00
64130000 PRIMES GRATIFICATION	668,10	222,70
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	20 250,00	9 449,95
64148000 Compte créé durant l'import	4 300,00	4 785,00
Charges sociales	57 906,02	57 912,01
64510000 COT URSSAF	33 383,59	30 075,82
64530000 AUDIENS	9 580,08	9 723,32
64541000 POLE EMPLOI INTERMITTENT	3 308,57	4 215,48
64580000 CONGES SPECTACLES	5 722,14	6 863,74
64581000 FNAS (comité entreprise)	2 294,33	2 402,20
64582000 CH SOC/CONG PAYES	-241,68	469,00
64583000 FCAP	395,52	414,15
64700000 Titres restaurant	2 508,00	2 591,60
64751000 MTI PERMANENTS	684,00	873,60
64752000 MTI INTERMITTENTS	271,47	283,10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 484,27	4 068,12
68112000 IMMO CORPORELLES	4 484,27	4 068,12
Dotations aux provisions		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 542,33	6 303,73
65160000 SACEM	5 322,92	4 710,52
65170000 SACD	1 252,27	807,40
65180000 Taxe parafiscale	955,00	693,00
65190000 DROITS SPÉDIDAM		86,69
65800000 CHARG DIV DE GESTION	12,14	6,12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	456 772,32	451 706,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 105,77	4 769,74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	3 150,45	1 367,51
76100000 PROD PARTICIPATION	3 150,45	1 367,51
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 150,45	1 367,51
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)	3 150,45	1 367,51
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 955,32	6 137,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		20,00
77130000 Libéralités reçues		20,00
Sur opérations en capital	392,89	392,89
77700000 QP SUBV D'INVEST AU RESULTAT	392,89	392,89
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	392,89	412,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	829,00	
67100000 CHARGES EXCEPT / OP° DE GEST°	829,00	
Sur opérations en capital	637,58	
67520000 IMMO CORPORELLES	637,58	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 466,58	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 073,69	412,89
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	454 209,89	458 257,04
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	458 238,90	451 706,90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-4 029,01	6 550,14

Annexes Comptables

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

0

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

0

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

0

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

0

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

0

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

Variations de la réserve spéciale de réévaluation

Variations de la provision spéciale de réévaluation

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

0

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

0

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS
DU PUBLIC (CER)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

0

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

0

LES ENGAGEMENTS

0

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

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 192 555,00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -4 029,01 Euros.

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

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.

- Le droit individuel à la formation n'est plus établi par l'association, car les salariés gèrent leur C.P.F

-Le montant de l'IFC au 31/12/2023 est de 2 217.72€

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.

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.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencement et aménagement des constructions	8 ans
- Matériels et outillages	de 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans
- Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

STOCKS

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

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.

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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	3 090		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		19 112		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	6 255 19 489		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	44 856		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		9 357		10
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 329		
TOTAL			10 686		10
TOTAL GENERAL			58 632		10

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			3 090	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				19 112	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		959	6 255 18 530	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		959	43 897	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				9 367	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			229	1 100	
TOTAL				229	10 467	
TOTAL GENERAL				1 188	57 454	

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

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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 : amorts 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		3 090			3 090
TOTAL		3 090			3 090
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		19 112			19 112
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 708	960		2 668
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	12 868	3 524	321	16 071
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		33 688	4 484	321	37 851
TOTAL GENERAL		36 778	4 484	321	40 941

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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	106		106
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 100		1 100
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 143	24 143	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	776	776	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	935	935	
	Charges constatées d'avance	6 955	6 955	
TOTAUX		34 014	32 809	1 206
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 955
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 955

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	1 711
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	1 711

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		11 880	11 880		
Personnel & comptes rattachés		25 518	25 518		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		14 264	14 264		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	230	230		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		82 780	82 780		
TOTAUX		134 672	134 672		

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	82 780
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	82 780

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 502
Dettes fiscales et sociales	3 738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	10 240

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
chq fait en 2021, encaissé ce Trésoreriechq fait en 2021, en	19	
amende suite contrôle Achatsamende suite contrôle	810	
Cession 21830000-33-Achatsordinateur J	638	
Amortissements Pour le compte 13140000		393
TOTAL	1 467	393