

**ASS**  
**COMPTOIR MAGIQUE**

29 Rue DE CALAIS  
60000 BEAUVAIS

Exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023  
Comptes arrêtés au 31 décembre 2023

---

**COMPTES ANNUELS**

---

**SAS FICORA**

13 AVE DU BEAUVAISIS  
P.A.E DU HAUT VILLE  
60000 BEAUVAIS



---

# **ETATS DE SYNTHESE**

---

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage	144 589,35	57 790,34	86 799,01	114 657,71
Autres immobilisations corporelles	50 698,82	19 255,98	31 442,84	1 363,09
Immob. en cours / Avances et acomptes				18 533,76
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>195 288,17</b>	<b>77 046,32</b>	<b>118 241,85</b>	<b>134 554,56</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Marchandises	222,90		222,90	222,90
Créances				
Usagers et comptes rattachés	47 157,51		47 157,51	50 295,91
Autres créances	39 301,03		39 301,03	81 169,75
Divers				
Disponibilités	14 135,65		14 135,65	1,93
Charges constatées d'avance				8 250,00
<b>Total II</b>	<b>100 817,09</b>		<b>100 817,09</b>	<b>139 940,49</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>296 105,26</b>	<b>77 046,32</b>	<b>219 058,94</b>	<b>274 495,05</b>

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>63 127,77</b>	<b>74 469,74</b>
Autres fonds propres sans droit de reprise	63 127,77	74 469,74
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-17 080,76</b>	<b>-11 341,97</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>46 047,01</b>	<b>63 127,77</b>
Subventions d'investissement	85 215,15	112 756,75
<b>Total I</b>	<b>131 262,16</b>	<b>175 884,52</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<b>Total II</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	22 855,19	21 188,06
<b>Total III</b>	<b>22 855,19</b>	<b>21 188,06</b>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		21 723,75
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		21 723,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 461,29	18 767,14
Dettes fiscales et sociales	15 961,84	29 079,44
Produits constatés d'avance	41 518,46	7 852,14
<b>Total IV</b>	<b>64 941,59</b>	<b>77 422,47</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>219 058,94</b>	<b>274 495,05</b>

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	255,00	0,10	170,00	0,06
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>106 201,58</b>		<b>138 152,85</b>	
Ventes de prestations services	106 201,58	40,08	138 152,85	46,57
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>158 499,65</b>		<b>158 334,88</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation	158 499,65	59,82	158 334,88	53,37
Autres produits	7 773,40	2,93	2 109,81	0,71
<b>Total I</b>	<b>272 729,63</b>	<b>102,93</b>	<b>298 767,54</b>	<b>100,71</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	9 190,67	3,47	8 295,41	2,80
Variations de stock			151,30	0,05
Autres achats et charges externes	169 614,59	64,02	177 272,07	59,76
Impôts, taxes et versements assimilés	1 330,10	0,50	200,00	0,07
Salaires et traitements	68 429,63	25,83	81 412,37	27,44
Charges sociales	24 256,83	9,16	25 625,81	8,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 661,00	12,33	29 920,62	10,09
Dotations aux provisions	1 667,13	0,63	4 720,35	1,59
Autres charges	8 718,00	3,29	10 698,44	3,61
<b>Total II</b>	<b>315 867,95</b>	<b>119,22</b>	<b>338 296,37</b>	<b>114,04</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-43 138,32</b>	<b>-16,28</b>	<b>-39 528,83</b>	<b>-13,32</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Total III</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Intérêts et charges assililées	408,59	0,15	768,83	0,26
<b>Total IV</b>	<b>408,59</b>	<b>0,15</b>	<b>768,83</b>	<b>0,26</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-408,59</b>	<b>-0,15</b>	<b>-768,83</b>	<b>-0,26</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)</b>	<b>-43 546,91</b>	<b>-16,44</b>	<b>-40 297,66</b>	<b>-13,58</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion			2 064,34	0,70
Sur opérations en capital			70 368,53	23,72
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	27 541,60	10,39	19 279,45	6,50
<b>Total V</b>	<b>27 541,60</b>	<b>10,39</b>	<b>91 712,32</b>	<b>30,92</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion			484,00	0,16
Sur opérations en capital	1 075,45	0,41	62 272,63	20,99
<b>Total VI</b>	<b>1 075,45</b>	<b>0,41</b>	<b>62 756,63</b>	<b>21,15</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>26 466,15</b>	<b>9,99</b>	<b>28 955,69</b>	<b>9,76</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>300 271,23</b>	<b>113,33</b>	<b>390 479,86</b>	<b>131,63</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>317 351,99</b>	<b>119,78</b>	<b>401 821,83</b>	<b>135,45</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-17 080,76</b>	<b>-6,45</b>	<b>-11 341,97</b>	<b>-3,82</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT</b>				

**Compte de résultat**

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON</b>				
TOTAL				

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 – MATERIEL	144 589,35		144 589,35	149 149,35
28150000 – AMORT MATERIEL		57 790,34	-57 790,34	-34 491,64
	144 589,35	57 790,34	86 799,01	114 657,71
Autres immobilisations corporelles				
21820000 – MATERIEL DE TRANSPORT	50 698,82		50 698,82	16 179,52
28182000 – AMORT.MATERIEL TRANSPORT		19 255,98	-19 255,98	-14 816,43
	50 698,82	19 255,98	31 442,84	1 363,09
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23800000 – AVANCES S/ IMMOB. CORPORELL				18 533,76
				18 533,76
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>195 288,17</b>	<b>77 046,32</b>	<b>118 241,85</b>	<b>134 554,56</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Marchandises				
37000000 – STOCK DE MARCHANDISES	222,90		222,90	222,90
	222,90		222,90	222,90
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41120000 – CLIENTS 5.50%				2 500,00
41140000 – CLIENTS 20 %	47 157,51		47 157,51	47 795,91
	47 157,51		47 157,51	50 295,91
Autres créances				
40110000 – FOURNISSEURS	5 218,75		5 218,75	5 218,75
44100000 – SUBVENTIONS A RECEVOIR				11 822,72
44567000 – CREDIT DE TVA A REPORTE	4 992,00		4 992,00	35 538,00
44586000 – TCA/FACT. NON PARVENUES	781,80		781,80	781,80
46200000 – CREANCES S/CESSIONS D'IMMOBI	18 308,48		18 308,48	27 808,48
46710000 – ASSOC SCENE MAGIQUE	10 000,00		10 000,00	
	39 301,03		39 301,03	81 169,75
Divers				
Disponibilités				
51200000 – BANQUE SCALBERT DUPONT	13 729,62		13 729,62	
53000000 – CAISSE	406,03		406,03	1,93
	14 135,65		14 135,65	1,93
Charges constatées d'avance				
48600000 – CHARGES CONSTAT. D'AVANCE				8 250,00
				8 250,00
<b>Total II</b>	<b>100 817,09</b>		<b>100 817,09</b>	<b>139 940,49</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>296 105,26</b>	<b>77 046,32</b>	<b>219 058,94</b>	<b>274 495,05</b>



# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>63 127,77</b>	<b>74 469,74</b>
Autres fonds propres sans droit de reprise		
10200000 – FONDS ASSOCIATIF SDR	63 127,77	74 469,74
	63 127,77	74 469,74
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-17 080,76</b>	<b>-11 341,97</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>46 047,01</b>	<b>63 127,77</b>
Subventions d'investissement		
13100000 – SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	60 000,00	60 000,00
13100100 – SUBVENTION D'INVESTISSEMENT LUMIERE	21 204,00	21 204,00
13100200 – SUBVENTION D'INVESTISSEMENT SON	56 504,00	56 504,00
13910000 – SUB. D'EQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-31 200,00	-19 200,00
13910010 – SUB; D'EQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-8 139,98	-3 899,18
13910020 – SUB. D'EQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-13 152,87	-1 852,07
	85 215,15	112 756,75
<b>Total I</b>	<b>131 262,16</b>	<b>175 884,52</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges		
15300000 – PROVISION POUR INDEMN DEPART RETRAI	22 855,19	21 188,06
	22 855,19	21 188,06
<b>Total III</b>	<b>22 855,19</b>	<b>21 188,06</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		
51200000 – BANQUE SCALBERT DUPONT		20 954,92
51860000 – INTERETS COURUS A PAYER		768,83
		21 723,75
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		21 723,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 – FOURNISSEURS	2 320,49	13 626,34
40810000 – FRS FACT.NON PARVENUES	5 140,80	5 140,80
	7 461,29	18 767,14
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – DETTES PROV.CONG.A PAYER	3 178,40	2 448,47
43100000 – URSSAF	2 351,00	2 483,00
43720000 – KLESIA	672,94	684,44
43740000 – HUMANIS PREVOYANCE	407,55	135,87
43820000 – CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 354,36	1 102,60
43860000 – ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	42,00	50,00
44210000 – IMPOTS PAS	96,00	172,00
44571200 – TVA COLLECTEE 20%	7 859,59	12 600,73
44571500 – TVA COLLECTEE 5.50%		130,33
44580000 – REGULARISATION TVA COLLECTEE		9 272,00
	15 961,84	29 079,44

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Produits constatés d'avance		
48700000 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	41 518,46	7 852,14
	41 518,46	7 852,14
<b>Total IV</b>	<b>64 941,59</b>	<b>77 422,47</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>219 058,94</b>	<b>274 495,05</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations						
75610000 – COTISATIONS MEMBRES	255,00	0,10	170,00	0,06	85,00	50,00
	255,00	0,10	170,00	0,06	85,00	50,00
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>106 201,58</b>		<b>138 152,85</b>		<b>-31 951,27</b>	<b>-23,13</b>
Ventes de prestations services						
70610000 – PRESTATIONS 5.50%	67 028,81	25,30	58 390,93	19,68	8 637,88	14,79
70621000 – PRESTATIONS 20%	16 033,86	6,05	19 858,40	6,69	-3 824,54	-19,26
70621200 – PRESTATION SC. MAGIQUE PERSO			37 297,92	12,57	-37 297,92	-100,00
70621300 – PRESATATION SC. MAGIQUE CAMI			2 000,00	0,67	-2 000,00	-100,00
70630000 – BUVETTE	22 028,83	8,31	19 977,27	6,73	2 051,56	10,27
70660000 – MERCHANDISING	1 110,08	0,42	628,33	0,21	481,75	76,67
	106 201,58	40,08	138 152,85	46,57	-31 951,27	-23,13
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>158 499,65</b>		<b>158 334,88</b>		<b>164,77</b>	<b>0,10</b>
Concours publics et subventions d'exploitation						
74000000 – SUBVENTION CONS.GENERAL	25 000,00	9,44	25 000,00	8,43		
74100000 – SUBVENTION VILLE BEAUVAIS	75 000,00	28,31	75 000,00	25,28		
74110000 – SUBVENTION BEAUVAIS QUARTIE	10 000,00	3,77			10 000,00	
74300000 – SUBVENTION REG.PICARDIE	45 000,00	16,98	45 000,00	15,17		
74400000 – AIDE EMPLOI CONS.REG.PIC.	3 499,65	1,32	13 334,88	4,50	-9 835,23	-73,76
	158 499,65	59,82	158 334,88	53,37	164,77	0,10
Autres produits						
75800000 – PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	63,40	0,02	437,81	0,15	-374,41	-85,52
75850000 – DONS	7 710,00	2,91	1 672,00	0,56	6 038,00	361,12
	7 773,40	2,93	2 109,81	0,71	5 663,59	268,44
<b>Total I</b>	<b>272 729,63</b>	<b>102,93</b>	<b>298 767,54</b>	<b>100,71</b>	<b>-26 037,91</b>	<b>-8,72</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
60710000 – ACHATS DE BOISSONS	9 190,67	3,47	8 295,41	2,80	895,26	10,79
	9 190,67	3,47	8 295,41	2,80	895,26	10,79
Variations de stock						
60370000 – VARIAT. STOCKS MARCHANDISES			151,30	0,05	-151,30	-100,00
			151,30	0,05	-151,30	-100,00
Autres achats et charges externes						
60614000 – CARBURANT	895,94	0,34	1 272,68	0,43	-376,74	-29,60
60630000 – ACHATS DE PETITS EQUIPEMENTS	686,28	0,26	5 733,04	1,93	-5 046,76	-88,03
60640000 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	197,11	0,07	371,82	0,13	-174,71	-46,99
61321000 – LOCATIONS IMMOBILIERES	4 200,00	1,59	4 200,00	1,42		
61323000 – LOCATION ELISPACE			2 712,20	0,91	-2 712,20	-100,00
61353000 – LOCATION MATERIEL	7 982,74	3,01	11 894,89	4,01	-3 912,15	-32,89
61355000 – LOCATION VOITURES	66,58	0,03			66,58	
61400000 – CHARGES LOCATIVES	1 200,00	0,45	1 200,00	0,40		
61551000 – ENTRETIEN MATERIEL	492,88	0,19			492,88	
61552000 – ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	564,58	0,21	1 299,25	0,44	-734,67	-56,55
61560000 – MAINTENANCE SITE	1 099,96	0,42	1 382,04	0,47	-282,08	-20,41
61600000 – PRIMES D'ASSURANCES	4 872,34	1,84	3 926,73	1,32	945,61	24,08
62100000 – PERS.EXT.ASSOCIATION	93 017,17	35,11	91 177,48	30,73	1 839,69	2,02

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62260000 – HONORAIRES COMPTABLE	4 236,00	1,60	3 986,00	1,34	250,00	6,27
62261000 – HONORAIRES CAC	2 800,00	1,06	2 850,00	0,96	-50,00	-1,75
62310000 – PUBLICITE	10 972,30	4,14	9 122,33	3,08	1 849,97	20,28
62360000 – CATALOGUES IMPRIMES CD	11 324,00	4,27	12 450,40	4,20	-1 126,40	-9,05
62380000 – DIVERS DONS POURBOIRES CADE	30,00	0,01	10,00		20,00	200,00
62510000 – FRAIS DEPLACEMENTS	2 361,06	0,89	3 360,52	1,13	-999,46	-29,74
62511000 – FX HEBERG.DEPLTS.ARTISTES	19 924,05	7,52	18 247,57	6,15	1 676,48	9,19
62601000 – AFFRANCHISSEMENT	81,28	0,03	195,37	0,07	-114,09	-58,40
62602000 – TELECOM	648,59	0,24	614,88	0,21	33,71	5,48
62700000 – SERVICES BANCAIRES	1 800,53	0,68	1 120,54	0,38	679,99	60,68
62750000 – COMMISSION CB	161,20	0,06	144,33	0,05	16,87	11,69
	169 614,59	64,02	177 272,07	59,76	-7 657,48	-4,32
Impôts, taxes et versements assimilés						
63330000 – FORM.PROFESS.CONTINUE	803,34	0,30			803,34	
63380000 – TAXE FCAP	168,00	0,06	200,00	0,07	-32,00	-16,00
63580000 – CARTES GRISE	358,76	0,14			358,76	
	1 330,10	0,50	200,00	0,07	1 130,10	565,05
Salaires et traitements						
64110000 – SALAIRES & APPOINTEMENTS	67 699,70	25,55	79 837,28	26,91	-12 137,58	-15,20
64120000 – CONGES PAYES	729,93	0,28	1 575,09	0,53	-845,16	-53,66
	68 429,63	25,83	81 412,37	27,44	-12 982,74	-15,95
Charges sociales						
64510000 – COT. URSSAF	17 613,25	6,65	17 856,69	6,02	-243,44	-1,36
64530000 – COT. RETRAITE	4 761,52	1,80	4 999,62	1,69	-238,10	-4,76
64531000 – COT. PREVOYANCE	1 630,30	0,62	1 866,19	0,63	-235,89	-12,64
64550000 – CHARGES SOCIALES S/C.P.	251,76	0,10	903,31	0,30	-651,55	-72,13
	24 256,83	9,16	25 625,81	8,64	-1 368,98	-5,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciat						
68112000 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	32 661,00	12,33	29 920,62	10,09	2 740,38	9,16
	32 661,00	12,33	29 920,62	10,09	2 740,38	9,16
Dotations aux provisions						
68150000 – DOT PROV INDEMNITE DEPART RE	1 667,13	0,63	4 720,35	1,59	-3 053,22	-64,68
	1 667,13	0,63	4 720,35	1,59	-3 053,22	-64,68
Autres charges						
65110000 – REDEV SACEM SDRM	8 710,86	3,29	10 695,09	3,61	-1 984,23	-18,55
65800000 – CHARGES DIVERSES GESTION	7,14		3,35		3,79	113,13
	8 718,00	3,29	10 698,44	3,61	-1 980,44	-18,51
<b>Total II</b>	<b>315 867,95</b>	<b>119,22</b>	<b>338 296,37</b>	<b>114,04</b>	<b>-22 428,42</b>	<b>-6,63</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-I)</b>	<b>-43 138,32</b>	<b>-16,28</b>	<b>-39 528,83</b>	<b>-13,32</b>	<b>-3 609,49</b>	<b>9,13</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
<b>Total III</b>						
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Intérêts et charges assililées						
66160000 – INTERETS BANCAIRES	408,59	0,15	768,83	0,26	-360,24	-46,86
	408,59	0,15	768,83	0,26	-360,24	-46,86
<b>Total IV</b>	<b>408,59</b>	<b>0,15</b>	<b>768,83</b>	<b>0,26</b>	<b>-360,24</b>	<b>-46,86</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-408,59</b>	<b>-0,15</b>	<b>-768,83</b>	<b>-0,26</b>	<b>360,24</b>	<b>-46,86</b>

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôt</b>	<b>-43 546,91</b>	<b>-16,44</b>	<b>-40 297,66</b>	<b>-13,58</b>	<b>-3 249,25</b>	<b>8,06</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
77100000 – PROD.EXCEPT./OPER.GESTION			2 064,34	0,70	-2 064,34	-100,00
			2 064,34	0,70	-2 064,34	-100,00
Sur opérations en capital						
77520000 – PROD CESSIONS ACTIFS – IMMO C			70 368,53	23,72	-70 368,53	-100,00
			70 368,53	23,72	-70 368,53	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de char						
77710000 – QP SUBVENTION VIREE AU CR	12 000,00	4,53	12 000,00	4,05		
77710010 – QP SUBVENTION VIREE AU CR	4 240,80	1,60	3 899,18	1,31	341,62	8,76
77710020 – QP SUBVENTION VIREE AU CR	11 300,80	4,27	1 852,07	0,62	9 448,73	510,17
77710030 – QP SUBVENTION VIREE AU CR			1 528,20	0,52	-1 528,20	-100,00
	27 541,60	10,39	19 279,45	6,50	8 262,15	42,85
<b>Total V</b>	<b>27 541,60</b>	<b>10,39</b>	<b>91 712,32</b>	<b>30,92</b>	<b>-64 170,72</b>	<b>-69,97</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
67100000 – CHARGES EXCEP./OP.GESTION			304,00	0,10	-304,00	-100,00
67120000 – PENALITE			180,00	0,06	-180,00	-100,00
			484,00	0,16	-484,00	-100,00
Sur opérations en capital						
67520000 – VNC ACTIFS CEDES IMMO CORPO	1 075,45	0,41	62 272,63	20,99	-61 197,18	-98,27
	1 075,45	0,41	62 272,63	20,99	-61 197,18	-98,27
<b>Total VI</b>	<b>1 075,45</b>	<b>0,41</b>	<b>62 756,63</b>	<b>21,15</b>	<b>-61 681,18</b>	<b>-98,29</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>26 466,15</b>	<b>9,99</b>	<b>28 955,69</b>	<b>9,76</b>	<b>-2 489,54</b>	<b>-8,60</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>300 271,23</b>	<b>113,33</b>	<b>390 479,86</b>	<b>131,63</b>	<b>-90 208,63</b>	<b>-23,10</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII +</b>	<b>317 351,99</b>	<b>119,78</b>	<b>401 821,83</b>	<b>135,45</b>	<b>-84 469,84</b>	<b>-21,02</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-17 080,76</b>	<b>-6,45</b>	<b>-11 341,97</b>	<b>-3,82</b>	<b>-5 738,79</b>	<b>50,60</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E</b>						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS V</b>						
<b>TOTAL</b>						

---

## **ANNEXE**

---

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de l'association : COMPTOIR MAGIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 219 059 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 17 081 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2024 par les dirigeants de l'association.

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

L'association a pour objet la réalisation d'un festival annuel à Beauvais : le Blues autour du Zinc.

Elle a pour but d'étudier les mesures tendant à développer, d'une manière générale, l'activité culturelle Blues et Jazz de Beauvais et sa région et d'en poursuivre la réalisation et son développement. Elle s'efforce également de susciter l'animation indispensable dans son rayon d'action, en liaison avec les collectivités publiques et privées.

### **Règles générales**

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

#### Amortissements

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

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



## **Règles et méthodes comptables**

### **Engagement de retraite**

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

## **Faits caractéristiques**

### **Autres éléments significatifs**

L'association Comptoir Magique a fait l'acquisition en 2021 d'une scène mobile d'un montant de 60 K€ qui a été complétée sur 2022 de matériels de sonorisation et de lumière pour 78 K€. L'association a bénéficié pour l'achat de cet ensemble de matériels de subventions d'investissement du fonds européen agricole pour le développement rural (LEADER) d'un montant global de 139 k€.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	183 863	35 958	24 532	195 288
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>183 863</b>	<b>35 958</b>	<b>24 532</b>	<b>195 288</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	49 308	32 661	4 923	77 046
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>49 308</b>	<b>32 661</b>	<b>4 923</b>	<b>77 046</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>118 242</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		35 958		35 958
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>35 958</b>		<b>35 958</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		24 532		24 532
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>24 532</b>		<b>24 532</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 86 459 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 158	47 158	
Autres	39 301	39 301	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>86 459</b>	<b>86 459</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	74 470			11 342	63 128
Fonds propres avec droit de repris					
Ecart de réévaluation					
Réserves		-11 342		-11 342	
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 342	11 342		17 081	-17 081
Situation nette	63 128			17 081	46 047
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	112 757			27 542	85 215
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat					
<b>TOTAL</b>	<b>175 885</b>			<b>44 622</b>	<b>131 262</b>

### Provisions

## Notes sur le bilan

### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	21 188	1 667			22 855
<b>Total</b>	<b>21 188</b>	<b>1 667</b>			<b>22 855</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b> Exploitation Financières Exceptionnelles		1 667			

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 64 942 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 461	7 461		
Dettes fiscales et sociales	15 962	15 962		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	41 518	41 518		
<b>Total</b>	<b>64 942</b>	<b>64 942</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	5 141
DETTES PROV.CONG.A PAYER	3 178
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 354
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	42
<b>Total</b>	<b>9 716</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	41 373		
<b>Total</b>	<b>41 373</b>		



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Subventions reçues pour financer le Blues autour de zinc :

- Ville de Beauvais : 75 000 €
- Conseil Général : 25 000 €
- Région Haut de France : 45 000 €
- Subvention de l'ANCT (quartier d'été 2023) : 10 000 €
- Subvention Aide à l'emploi : 3 499.65 €

Subvention d'investissement attribuée par le Fonds Européen Agricole pour le Développement Rural (LEADER) 139 300 € au global sur les années 2021 et 2022, une quote part de la subvention d'investissement a été rapportée au compte de résultat.

#### Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			158 499			158 500
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			27 541			27 542
						<b>186 041</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés		1	1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Le Festival du BLUES AUTOUR DE ZINC de 2023 a nécessité pour sa préparation et son organisation l'intervention de bénévoles pour un montant de 2 484 heures.

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 22 855 Euros

– Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 22 855 Euros

La provision pour charges d'indemnité de départ à la retraite a été déterminée selon le principe de l'indemnité légale de départ à la retraite que le salarié aurait eu s'il avait été mis à la retraite au 31/12/23.



**TEAM XPERTS**

Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
Gestion sociale

**Catherine CROIZÉ**

Expert comptable  
Commissaire aux comptes

**03 44 48 71 15**

[contact@teamxperts.fr](mailto:contact@teamxperts.fr)

[www.teamxperts.fr](http://www.teamxperts.fr)

**ASSOCIATION COMPTOIR MAGIQUE**

**29 Rue de Calais**

**60000 BEAUVAIS**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE 2023**





**TEAM XPERTS**

Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
Gestion sociale

**Catherine CROIZÉ**

Expert comptable  
Commissaire aux comptes

**03 44 48 71 15**

contact@teamxperts.fr

www.teamxperts.fr

**ASSOCIATION COMPTOIR MAGIQUE**

**29 Rue de Calais – 60000 BEAUVAIS**

- :- :- :- :-

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale ordinaire du 3 juillet 2024

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association COMPTOIR MAGIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels :

- le traitement comptable des immobilisations ainsi que celles des subventions d'investissement et ce conformément aux règlements ANC n°2014-3 et ANC 2018-06
- La correcte prise en compte des subventions à la clôture de l'exercice
- La reconnaissance du chiffre d'affaires

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci- avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

*u*



**TEAM XPERTS**

4/6 rue de Sétubal - 60000 BEAUVAIS. Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région d'Amiens.

SARL au capital de 146000 € - RCS BEAUVAIS B 832 234 140 - APE 69207 - TVA : FR 32 832 234 140 - IRAN : FR76 1627 5001 0008 0003 5084 259 - RIC : CFPAFRPP627

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BEAUVAIS, le 11 juin 2024

**Pour TEAM XPERTS**

**Catherine CROIZE**

**Commissaire aux Comptes**



**TEAM XPERTS**





# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage	144 589,35	57 790,34	86 799,01	114 657,71
Autres immobilisations corporelles	50 698,82	19 255,98	31 442,84	1 363,09
Immob. en cours / Avances et acomptes				18 533,76
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>195 288,17</b>	<b>77 046,32</b>	<b>118 241,85</b>	<b>134 554,56</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Marchandises	222,90		222,90	222,90
Créances				
Usagers et comptes rattachés	47 157,51		47 157,51	50 295,91
Autres créances	39 301,03		39 301,03	81 169,75
Divers				
Disponibilités	14 135,65		14 135,65	1,93
Charges constatées d'avance				8 250,00
<b>Total II</b>	<b>100 817,09</b>		<b>100 817,09</b>	<b>139 940,49</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>296 105,26</b>	<b>77 046,32</b>	<b>219 058,94</b>	<b>274 495,05</b>

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>63 127,77</b>	<b>74 469,74</b>
Autres fonds propres sans droit de reprise	63 127,77	74 469,74
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-17 080,76</b>	<b>-11 341,97</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>46 047,01</b>	<b>63 127,77</b>
Subventions d'investissement	85 215,15	112 756,75
<b>Total I</b>	<b>131 262,16</b>	<b>175 884,52</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	22 855,19	21 188,06
<b>Total III</b>	<b>22 855,19</b>	<b>21 188,06</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		21 723,75
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		21 723,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 461,29	18 767,14
Dettes fiscales et sociales	15 961,84	29 079,44
Produits constatés d'avance	41 518,46	7 852,14
<b>Total IV</b>	<b>64 941,59</b>	<b>77 422,47</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>219 058,94</b>	<b>274 495,05</b>

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

# ASS COMPTOIR MAGIQUE

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	255,00	0,10	170,00	0,06
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>106 201,58</b>		<b>138 152,85</b>	
Ventes de prestations services	106 201,58	40,08	138 152,85	46,57
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>158 499,65</b>		<b>158 334,88</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation	158 499,65	59,82	158 334,88	53,37
Autres produits	7 773,40	2,93	2 109,81	0,71
<b>Total I</b>	<b>272 729,63</b>	<b>102,93</b>	<b>298 767,54</b>	<b>100,71</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	9 190,67	3,47	8 295,41	2,80
Variations de stock			151,30	0,05
Autres achats et charges externes	169 614,59	64,02	177 272,07	59,76
Impôts, taxes et versements assimilés	1 330,10	0,50	200,00	0,07
Salaires et traitements	68 429,63	25,83	81 412,37	27,44
Charges sociales	24 256,83	9,16	25 625,81	8,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 661,00	12,33	29 920,62	10,09
Dotations aux provisions	1 667,13	0,63	4 720,35	1,59
Autres charges	8 718,00	3,29	10 698,44	3,61
<b>Total II</b>	<b>315 867,95</b>	<b>119,22</b>	<b>338 296,37</b>	<b>114,04</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-43 138,32</b>	<b>-16,28</b>	<b>-39 528,83</b>	<b>-13,32</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Total III</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Intérêts et charges assililées	408,59	0,15	768,83	0,26
<b>Total IV</b>	<b>408,59</b>	<b>0,15</b>	<b>768,83</b>	<b>0,26</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-408,59</b>	<b>-0,15</b>	<b>-768,83</b>	<b>-0,26</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)</b>	<b>-43 546,91</b>	<b>-16,44</b>	<b>-40 297,66</b>	<b>-13,58</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion			2 064,34	0,70
Sur opérations en capital			70 368,53	23,72
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	27 541,60	10,39	19 279,45	6,50
<b>Total V</b>	<b>27 541,60</b>	<b>10,39</b>	<b>91 712,32</b>	<b>30,92</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion			484,00	0,16
Sur opérations en capital	1 075,45	0,41	62 272,63	20,99
<b>Total VI</b>	<b>1 075,45</b>	<b>0,41</b>	<b>62 756,63</b>	<b>21,15</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>26 466,15</b>	<b>9,99</b>	<b>28 955,69</b>	<b>9,76</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>300 271,23</b>	<b>113,33</b>	<b>390 479,86</b>	<b>131,63</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))</b>	<b>317 351,99</b>	<b>119,78</b>	<b>401 821,83</b>	<b>135,45</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-17 080,76</b>	<b>-6,45</b>	<b>-11 341,97</b>	<b>-3,82</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT</b>				

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON</b>				
<b>TOTAL</b>				

Catherine CROIZE  
Commissaire aux comptes

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COMPTOIR MAGIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 219 059 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 17 081 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2024 par les dirigeants de l'association.

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

L'association a pour objet la réalisation d'un festival annuel à Beauvais : le Blues autour du Zinc.

Elle a pour but d'étudier les mesures tendant à développer, d'une manière générale, l'activité culturelle Blues et Jazz de Beauvais et sa région et d'en poursuivre la réalisation et son développement. Elle s'efforce également de susciter l'animation indispensable dans son rayon d'action, en liaison avec les collectivités publiques et privées.

### Règles générales

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

### Amortissements

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

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

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## **Règles et méthodes comptables**

### **Engagement de retraite**

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	183 863	35 958	24 532	195 288
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>183 863</b>	<b>35 958</b>	<b>24 532</b>	<b>195 288</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	49 308	32 661	4 923	77 046
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>49 308</b>	<b>32 661</b>	<b>4 923</b>	<b>77 046</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>118 242</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		35 958		35 958
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>35 958</b>		<b>35 958</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		24 532		24 532
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>24 532</b>		<b>24 532</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 86 459 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 158	47 158	
Autres	39 301	39 301	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>86 459</b>	<b>86 459</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	74 470			11 342	63 128
Fonds propres avec droit de repris					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 342	11 342		17 081	-17 081
Situation nette	63 128	11 342		28 423	46 047
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	112 757			27 542	85 215
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat					
<b>TOTAL</b>	<b>175 885</b>	<b>11 342</b>		<b>55 964</b>	<b>131 262</b>

### Provisions

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	21 188	1 667			22 855
<b>Total</b>	<b>21 188</b>	<b>1 667</b>			<b>22 855</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b> Exploitation Financières Exceptionnelles		1 667			

**Catherine CROIZE**  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 64 942 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 461	7 461		
Dettes fiscales et sociales	15 962	15 962		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	41 518	41 518		
<b>Total</b>	<b>64 942</b>	<b>64 942</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	5 141
DETTES PROV.CONG.A PAYER	3 178
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 354
ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	42
<b>Total</b>	<b>9 716</b>

*Catherine CROIZE*  
Commissaire aux comptes

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation**

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	41 373		
<b>Total</b>	<b>41 373</b>		

Catherine CROIZE  
Commissaire aux comptes

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Subventions reçues pour financer le Blues autour de zinc :

- Ville de Beauvais : 75 000 €
- Conseil Général : 25 000 €
- Région Haut de France : 45 000 €
- Subvention de l'ANCT (quartier d'été 2023) : 10 000 €
- Subvention Aide à l'emploi : 3 499.65 €

Subvention d'investissement attribuée par le Fonds Européen Agricole pour le Développement Rural (LEADER) 139 300 € au global sur les années 2021 et 2022, une quote part de la subvention d'investissement a été rapportée au compte de résultat.

#### Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			158 499			158 500
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			27 541			27 542
						<b>186 041</b>

Catherine CROIZE  
Commissaire aux comptes

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés		1	1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Le Festival du BLUES AUTOUR DE ZINC de 2023 a nécessité pour sa préparation et son organisation l'intervention de bénévoles pour un montant de 2 484 heures.

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 22 855 Euros

– Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 22 855 Euros

La provision pour charges d'indemnité de départ à la retraite a été déterminée selon le principe de l'indemnité légale de départ à la retraite que le salarié aurait eu s'il avait été mis à la retraite au 31/12/23.

Généraliste GÉRARD  
Associé gérant







**TEAM XPERTS**

Expertise comptable  
Commissariat aux comptes  
Gestion sociale

**Catherine CROIZÉ**

Expert comptable  
Commissaire aux comptes

**03 44 48 71 15**

contact@teamxperts.fr

www.teamxperts.fr

**ASSOCIATION COMPTOIR MAGIQUE  
29 Rue de Calais – 60000 BEAUVAIS**

- :- :- :- :-

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

Mesdames, Messieurs,

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

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

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

**CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

**Avance de trésorerie par l'association COMPTOIR MAGIQUE à l'association SUR LA ROUTE  
DU LIVE en date du 23 juin 2023**

**Personnes concernées :** membres du conseil d'administration communs de COMPTOIR MAGIQUE et SUR LA ROUTE DU LIVE

- Monsieur Jean-Christophe MACIMBA, trésorier de COMPTOIR MAGIQUE et trésorier de SUR LA ROUTE DU LIVE
- Monsieur Laurent HEYDT, administrateur de COMPTOIR MAGIQUE et Président de SUR LA ROUTE DU LIVE

L'association COMPTOIR MAGIQUE a réalisé une avance de trésorerie à l'association SUR LA ROUTE DU LIVE en date du 23 juin 2023 d'un montant de 19 161,48 euros, remboursée partiellement sur l'exercice 2023 à hauteur de 9 161,48 euros.

Le solde de cette avance ressort dans les comptes au 31 décembre 2023 à la somme de 10 000 euros.

Fait à BEAUVAIS, le 11 juin 2024

**Pour TEAM XPERTS**

**Catherine CROIZE**  
**Commissaire aux Comptes**



**TEAM XPERTS**