



GMBA Seleco
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

ASSOCIATION DE GESTION DE L'ESPACE CULTUREL ANDRE MALRAUX « AGECAM »

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
2, place Victor Hugo
92270 LE KREMLIN-BICÊTRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022

5, rue Lespagnol - 75020 PARIS
Tél : 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : 33 (0)1 44 93 10 39
E-mail : paris20@gmba.fr
Site internet : www.gmba-allinial.com

SARL au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 01612007690
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



Notre engagement
responsable depuis
2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'Association

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 19 juin 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « Agecam » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les faits suivants mentionnés dans l'annexe des comptes annuels à savoir :

- En page 9 :
 - o les modalités des investissements relatifs à la galerie d'exposition ;
- En page 11 :
 - o les contributions volontaires en nature ;
 - o les engagements financiers au titre des indemnités de fin de carrière ;
 - o la méthode retenue pour la comptabilisation des subventions d'équipement ;
- En page 16 :
 - o le tableau de variation des fonds propres ;

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 de l'exercice.

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.

Nous nous sommes assurés de la bonne valorisation des engagements financiers et des contributions volontaires en nature ainsi que de la méthode comptable retenue concernant la subvention d'équipement.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 30 mai 2023 et dans les autres documents adressés aux administrateurs 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.

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.

Paris, le 12 juin 2023
Le Commissaire aux Comptes

GMBA Séléco
Représentée par

Michel GIRE



AGECAM

Exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

BILAN ACTIF

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	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	13 433	7 719	5 714	5 944
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	12 010	7 884	4 126	12 010
Autres	291 676	177 559	114 116	58 495
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	317 118	193 162	123 956	76 448
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	9 615		9 615	53 151
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	54 686		54 686	68 392
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	19 370		19 370	197 924
Charges constatées d'avance				2 933
TOTAL (II)	83 685		83 685	322 415
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	400 804	193 162	207 642	398 863

BILAN PASSIF

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	53 371	36 246
Excédent ou déficit de l'exercice	17 496	17 125
<i>Situation nette (sous total)</i>	70 867	53 371
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	70 867	53 371
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	46 764	93 768
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	82 212	103 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 799	49 014
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		98 884
TOTAL (IV)	136 775	345 492
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	207 642	398 863

COMPTE DE RÉSULTAT

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	205	270
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 904	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	46 496	35 859
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	772 970	648 608
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 766	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 843	40 338
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	930	788
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	848 113	725 864
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 023	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	309 354	263 785
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 510	39 276
Salaires et traitements	334 893	302 635
Charges sociales	125 549	69 707
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26 058	17 050
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12 277	15 050
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	822 663	707 504
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	25 450	18 360
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	468	465
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)	468	465
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	465	465

COMPTE DE RÉSULTAT

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	25 915	18 825
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 419	1 700
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 419	1 700
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-8 419	-1 700
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	848 581	726 328
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	831 085	709 204
EXCÉDENT OU DÉFICIT	17 496	17 125
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	360 000	
Bénévolat		
TOTAL	360 000	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	360 000	
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	360 000	
TOTAL	17 496	17 125

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but la gestion de l'Espace Culturel André Malraux selon les missions et les moyens qui lui ont été dévolus par l'EPT Grand Orly Seine Bièvre

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

L'Espace Culturel André Malraux est un théâtre et un lieu d'exposition, qui a pour mission :

- de faciliter l'accès au patrimoine culturel,
- de favoriser sur le territoire le développement des pratiques culturelles répondant aux besoins des plus larges publics,
- de proposer une programmation diversifiée et de qualité en matière de spectacles vivants (théâtre, danse, musique...)
- d'accompagner la programmation d'actions de sensibilisation en direction des publics.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association de Gestion de l'Espace Culturel André Malraux fait l'objet d'un conventionnement avec l'EPT Grand-Orly Seine Bièvre ;

Aux termes d'une convention d'une durée de 1 an renouvelable, l'Etablissement Public Territorial Grand-Orly Seine Bièvre :

1) Met à disposition à titre gracieux, pour une valeur locative mensuelle évaluée à 30 000€ HT, soit 360 000€ HT par an :

- des locaux d'une superficie d'environ 1400 m² composés de bureaux, d'un hall d'accueil, d'une galerie d'exposition, d'un espace cafétéria et d'une salle de spectacle de 361 places assises en configuration normale, et de 249 places assises en plateau avancé.

2) Prend à sa charge :

- L'ensemble des charges d'exploitation du bâtiment (fluides, chauffages, gardiennage),
- L'investissement nécessaire au bon état de fonctionnement et de sécurité du bâtiment,
- Les contrats d'entretien du chauffage, des extincteurs, du système de désenfumage, de l'alarme incendie et anti intrusion,
- Les produits d'entretien, le matériel nécessaire à l'entretien, le nettoyage des vitres et l'entretien courant des locaux.

L'association de Gestion de l'Espace Culturel André Malraux est également soutenue financièrement par le Conseil Régional au titre du dispositif "Aide à la permanence artistique et culturelle pour les lieux opérateurs", contractualisé par une convention quadriennale, et par le Conseil Départemental du Val de Marne dont le soutien est contractualisé par une convention triennale d'objectifs définissant le partenariat existant entre le département du Val de Marne et l'association.

Moyens humains : le théâtre dispose d'une équipe permanente composée de 6 salariés à temps plein en CDI et d'un CDD à temps plein. L'équipe est renforcée par 3 agents d'accueil saisonniers et ponctuellement par l'embauche d'intermittents du spectacle. Un gardien, salarié de la fonction publique, est également mis à la disposition de l'association.

L'Association est désormais organisme d'accueil agréé permettant l'accueil de deux volontaires au service civique sur la saison 2022/2023. Deux apprenties sont par ailleurs formés sur cette même saison.

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 31/12/2022 dont le total est de 207 641,66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 17 496,17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au cours de l'exercice a été réalisé 61 048 € HT d'investissements qui correspondent principalement au projet de sonorisation et d'équipement scénique de la galerie d'exposition. Ils ont été financés par subventions d'équipements à hauteur de 55 200 € qui figurent au compte de résultat sur la période.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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 :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 :

- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et inform.	3 à 5 ans
- Mobilier	5 ans

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Depuis le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au plan comptable applicable aux associations, les contributions volontaires en nature doivent être mises en valeur dans les comptes annuels de l'association. L'ensemble du bâtiment situé au 5, rue Jean Monnet 94270 Le Kremlin-Bicêtre (hors espaces dont l'usage est affecté au conservatoire), gracieusement mis à la disposition de l'AGECAM par l'Établissement Public Territorial du Grand-Orly Seine Bièvre pour les besoins de l'exploitation du théâtre et de la galerie d'exposition, pour une valeur locative mensuelle estimée à 30 000€ HT, soit 360 000€ HT par an.

RÉMUNÉRATION DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS

En vertu des dispositions de l'art.20 de la loi n°2006-586, l'information est non fournie car les dirigeants mandataires ne sont pas rémunérés par l'association.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Indemnités de fin de carrière : les droits acquis par l'ensemble des salariés, évalués au 31/12/2022, s'élèvent à approximativement 64 485€.

SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT

Aucun changement de méthodes comptables pour le traitement de la subvention d'équipement. Elle est comptabilisée en totalité au compte de résultat lors de son attribution ce qui implique qu'aucune part du résultat liée à cette subvention n'est affectée au compte 131000 (Subvention d'équipement).

Le montant global des subventions d'équipement figurant au compte de résultat de l'exercice 2022 s'élève à 82 200 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	23 185		2 682
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			12 010		
		Inst. générales, agencs & aménagts divers		195 929		69 478
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		26 623		1 407
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				234 562		70 885
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				257 747		73 566

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		12 434	13 433	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					12 010	
		Inst. gal. agen. amé. divers				265 407	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 761		26 269	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				1 761		303 686	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				14 195		317 118	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		17 242	2 912	12 434	7 719
TOTAL		17 242	2 912	12 434	7 719
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		6 683	1 201		7 884
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	140 926	18 733		159 659
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	16 448	3 213	1 761	17 900
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		164 057	23 147	1 761	185 443
TOTAL GENERAL		181 299	26 058	14 195	193 162

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

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 615	9 615	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	10 009	10 009	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	39 527	39 527	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	4 360	4 360	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL		63 510	63 510	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	104
Autres créances	43 887
Disponibilités	
TOTAL	43 991

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	36 246,30		36 246,30		17 124,61		53 370,91
Excédent ou déficit de l'exercice	17 124,61		17 124,61		17 496,17	17 124,61	17 496,17
TOTAUX	53 370,91		53 370,91		34 620,78	17 124,61	70 867,08

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	46 764	46 764		
Personnel & comptes rattachés	15 703	15 703		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	56 505	56 505		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 951	1 951		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	8 053	8 053		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 277	1 277		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	130 253	130 253		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	14 073
Dettes fiscales et sociales	26 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	40 611

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Majoration retard CNM	19	
Théâtre de la tempête annulation	8 400	
TOTAL	8 419	