

TETRA AUDIT

société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

THEATRE 71 SCENE NATIONALE DE MALAKOFF

3, place du 11 novembre
92240 MALAKOFF

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

THEATRE 71 SCENE NATIONALE DE MALAKOFF

Association loi 1901

Siège social : 3, place du 11 novembre
92240 MALAKOFF

Siren : 681086740

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association THEATRE 71 SCENE NATIONALE DE MALAKOFF 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 THEATRE 71 SCENE NATIONALE DE MALAKOFF 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.



THEATRE 71 SCENE NATIONALE DE MALAKOFF

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre Association et du caractère raisonnable des estimations significatives retenues, nous nous sommes assurés :

- du traitement comptable retenu sur les fonds dédiés ;
- des informations, indiquées en annexe des comptes annuels, sur leur suivi et aux dotations ou reprises opérées au titre de l'exercice ;
- que les quotes-parts des engagements non réalisés de subventions, comptabilisées en fonds dédiés, étaient couvertes par la trésorerie.

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 du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres

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 de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres appelés à statuer sur les comptes.

Lors de l'Assemblée générale extraordinaire du 6 mars 2023, les membres ont procédé à la modification de la Gouvernance de votre Association.

L'organe d'administration et l'organe d'approbation était le Conseil d'Administration jusqu'au 6 mars 2023. A compter de cette date, le Conseil d'Administration devient l'organe de gestion et d'administration (article 10-2) et l'Assemblée Générale devient l'organe d'approbation (article 9-2).

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 THEATRE 71 SCENE NATIONALE DE MALAKOFF 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 THEATRE 71 SCENE NATIONALE DE MALAKOFF ou de cesser son activité.



THEATRE 71 SCENE NATIONALE DE MALAKOFF

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau, en attente de l'arrêté 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 :

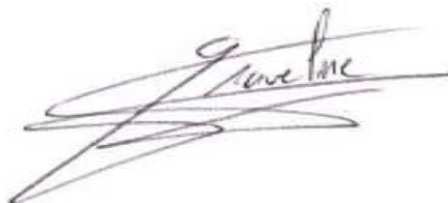
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 ;



THEATRE 71 SCENE NATIONALE DE MALAKOFF

- 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 Charenton-le-Pont, le 24 mai 2023



TETRA AUDIT
Représentée par Frédéric GRAVELINE
Commissaire aux Comptes
Associé et mandataire social



- BILAN ACTIF -



THEATRE 71

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilitisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	29 380,52	27 804,51	1 576,01	3 229,35
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	469 025,36	369 891,23	99 134,13	86 654,42
Autres immobilisations corporelles	190 302,99	140 004,61	50 298,38	51 863,76
Immobilitisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	22 719,45	3 875,00	18 844,45	18 844,45
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	711 428,32	541 575,35	169 852,97	160 591,98
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	36 544,47		36 544,47	19 192,62
Autres créances	114 906,30		114 906,30	108 026,40
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	467 627,70		467 627,70	722 620,38
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	32 188,70		32 188,70	18 859,68
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	651 267,17		651 267,17	868 699,08
TOTAL ACTIF GENERAL	1 362 695,49	541 575,35	821 120,14	1 029 291,06
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -



THEATRE 71

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	139 353,33	105 052,44
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-57 998,46	34 300,89
Situation Nette	81 354,87	139 353,33
Subventions d'investissement	59 966,84	68 871,32
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	141 321,71	208 224,65
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	102 607,66	198 159,36
Fonds dédiés sur manuels affectés		
Fonds dédiés sur donations et legs		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	102 607,66	198 159,36
PROVISIONS		
Provisions pour risques	66 000,00	66 000,00
Provisions pour charges	16 543,64	65 943,61
TOTAL PROVISIONS	82 543,64	131 943,61
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	987,44	1 019,38
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	41 681,00	37 676,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 125,83	259 286,65
Dettes fiscales et sociales	192 418,73	165 973,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 489,46	5 097,52
Produits constatés d'avance	23 944,67	21 910,00
TOTAL DETTES	494 647,13	490 963,44
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	821 120,14	1 029 291,06
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	597 254,79	689 122,80
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -



THEATRE 71

du 01/01/2022 au 31/12/2022

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises	2 162,73		2 162,73	4 818,80
Production vendue - biens				
Production vendue - services	439 051,05		439 051,05	232 488,93
Chiffre d'affaires net	441 213,78		441 213,78	237 307,73
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 029 186,39	2 163 942,61
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			49 399,97	91 334,94
Autres produits			119 029,70	179 149,68
Total des produits d'exploitation I (1)			2 638 829,84	2 671 734,96
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 411,04	1 001,81
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			1 114 479,21	999 004,47
Impôts, taxes et versements assimilés			85 011,06	73 832,42
Salaires et traitements			939 284,21	888 941,51
Charges sociales			421 988,64	297 033,61
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			50 421,65	42 313,49
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				10 752,61
Autres charges			60 238,68	200 440,90
Total des charges d'exploitations II (2)			2 673 834,49	2 513 320,82
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-35 004,65	158 414,14
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III			900,00	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV			34 078,58	69 000,00
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 115,83	422,87
Total des produits financiers (V)			1 115,83	422,87

- COMPTE DE RESULTAT -



THEATRE 71

du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 115,83	422,87
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-67 067,40	89 837,01
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	934,50	8 329,12
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 701,14	17 973,96
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels V	29 635,64	26 303,08
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 239,95	4 571,10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 326,75	77 268,10
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VI	20 566,70	81 839,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	9 068,94	-55 536,12
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	-57 998,46	34 300,89
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :	934,50	8 032,14
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :	2 621,06	1 331,29
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

Annexe association Théâtre 71

Exercice clos le 31/12/2022

PREAMBULE

Désignation de l'association : THEATRE 71.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 821.120 euros, et au compte de résultat dégageant un déficit 57.998 euros.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par les dirigeants de l'association.

Les informations et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

PRESENTATION GENERALE

L'association Théâtre 71 scène nationale de Malakoff (nom d'usage Malakoff scène nationale), qui existe depuis 1971 a été labellisée scène nationale en 1992. Elle a trois lieux d'activité séparés : le Théâtre 71, le Cinéma Marcel Pagnol et la salle de répétition la Fabrique des Arts. Elle a été dirigée par Pierre Ascaride jusqu'en 2010, par Pierre-François Roussillon de 2011 à décembre 2018 et elle est dirigée depuis le 1er septembre 2019 par Armelle Vernier.

La dernière modification de statuts date de 2016. L'article 5 précise les missions générales : l'association a pour mission d'organiser et gérer les missions artistiques et culturelles définies par l'EPT Vallée Sud Grand Paris et le Ministère de la Culture : s'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale, dans l'un ou l'autre domaine de la culture contemporaine, organiser la diffusion et la confrontation de formes artistiques en privilégiant la création contemporaine, participer dans son aire d'implantation à une action de développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci.

Les moyens d'action sont les arts vivants : théâtre, danse, cirque, musiques, formes transdisciplinaires ainsi que la diffusion cinématographique et la mise en œuvre de projets de développement culturel au profit des populations les plus larges (ateliers, actions participatives, éducation artistique et culturelle...).

La scène nationale est soutenue pour son fonctionnement par la DRAC Ile-de-France, le Conseil départemental des Hauts-de-Seine et l'EPT Vallée Sud Grand Paris. Pour différents projets, elle peut être soutenue par des partenaires divers : Région Ile-de-France, Onda, etc... Outre les subventions, ses recettes propres sont essentiellement composées de ventes de billetterie spectacle vivant et cinéma.

Son niveau d'activité est en moyenne de 35 spectacles et 90 représentations de spectacles par an dans ses salles, 660 séances cinématographiques, et 300 journées d'accueil de compagnies en résidence ou en répétition à la Fabrique des Arts.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions générales 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.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles 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.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

- Installations scéniques :	5 à 10 ans
- Matériel et outillage de scène :	2 à 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements :	5 à 10 ans
- Matériel de transport :	5 ans
- Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
- Mobilier :	4 à 10 ans

Créances :

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

Subventions d'investissements :

Les subventions d'investissements sont enregistrées au compte 13.

Une reprise au compte de résultat est effectuée au rythme de l'amortissement pratiqué.

Produits et charges exceptionnels :

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

Autres éléments significatifs :

Rattachement des charges et des produits :

En matière de création de spectacles, les charges de production et les apports de coproduction sont rattachés à l'exercice au cours duquel la dépense est réalisée (création, répétitions...) et non à l'exercice au cours duquel les représentations ont lieu.

Dépenses de publicité de la saison :

Les frais de publicité de saison sont comptabilisés intégralement sur l'exercice au cours duquel ces sommes sont engagées.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	29 381			29 381
TOTAL I	29 381			29 381
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	428 322	40 703		469 025
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	43 434	9 991		53 334
Matériel de transport	28 355			28 355
Matériel de bureau et informatique	109 198	9 718	10 302	108 614
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	609 218	60 412	10 302	659 328
Immobilisations financières	22 719			22 719
TOTAL III	22 719			22 719
TOTAL GENERAL (I+II+III)	661 318	51 010	900	711 428

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	26 151	1 653		27 805
TOTAL I	26 151	1 653		27 805
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	341 668	28 223		369 891
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	35 480	3 866		39 346
Matériel de transport	12 914	3 279		16 193
Matériel de bureau et informatique	80 638	13 716	9 889	84 465
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	470 700	48 768		509 896
TOTAL GENERAL (I+II)	496 851	50 421		537 700

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers	36 544	36 544	
Autres créances	114 906	114 906	
Charges constatées d'avance	32 189	32 189	
TOTAL	183 639	183 639	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	18 472
Subventions/financements	45 233
Autres produits à recevoir	
TOTAL	63 705

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	987	987		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	218 126	218 126		
Dettes fiscales et sociales	192 419	192 419		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 457	3 457		
Produits constatés d'avance	23 945	23 945		
TOTAL	438 934	438 934		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	987
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	57 868
Dettes fiscales et sociales	103 662
Autres dettes	
TOTAL	162 517

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations en cours de l'exercice : Montant global	Utilisations en cours de l'exercice : Dont remboursements	Transferts en fonds dédiés	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Projets 2020 Projets 2021	38 299 159 860		38 299 79 860		22 608		102 608
TOTAL	198 159		118 159		22 608		102 608

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

L'effectif moyen de l'entreprise est de 23 salariés.

Rémunérations allouées aux dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Conformément à l'article L.212-15-1 du Code du travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadres dirigeants, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans des niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise.

L'association a salarié trois cadres dirigeants. La rémunération brute, avantages en nature et indemnité compris, s'élève à 158 598 euros au titre de l'exercice.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	N	N-1
RESSOURCES		
Bénévolat		
Prestations en nature	236 209	242 853
Dons en nature		
Total	236 209	242 853
EMPLOIS		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	236 209	242 853
Personnel bénévole		
Total	236 209	242 853

Les subventions en nature accordées par l'établissement public territorial Vallée Sud – Grand Paris sont :

- Frais d'études : 14 027,14€
- Constructions, bâtiments publics : 1 106,33€
- Eau et assainissement : 1402,71€
- Energie – électricité : 12 952,42€
- Combustibles : 30 136,30€
- Contrat de prestations de services : 3810,10€
- Bâtiments publics : 42 643,98€
- Maintenance : 61 086,92€
- Frais de télécommunications : 720€
- Frais de nettoyage des locaux : 68 323,12€.

Le montant des subventions en nature accordées pour l'année 2022 s'élève à 236 209 €.

Indemnité de départ à la retraite

L'association a souscrit un contrat auprès d'ARIAL CNP ASSURANCES.

Le montant de la provision retraite comptabilisée au 31 décembre 2022 est de 16.543,64 euros.

Il n'y a pas eu de versement sur le contrat au cours de l'exercice écoulé.