

NICOLE CAPRON

Expert comptable diplômée

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

29 rue Gaston

93360 NEUILLY PLAISANCE

DOULCE MEMOIRE

15 rue des Tanneurs

37000 TOURS

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Tel/Fax : 01.56.49.05.38

nicole.capron@netcourrier.com

SIRET N° 489 411 504 00017

CODE APE 6920Z

N° de TVA intracommunautaire FR38489411504

Membre d'une Association agréée par l'Administration Fiscale, acceptant à ce titre le règlement des honoraires par chèque.

NICOLE CAPRON

Expert-comptable diplômée

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

29 rue Gaston

93360 NEUILLY PLAISANCE

DOULCE MEMOIRE

**Rapport du Commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de l'Association **DOULCE MEMOIRE**,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **DOULCE MÉMOIRE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport.



Tel/Fax : 01.56.49.05.38

nicole.capron@netcourrier.com

SIRET N° 489 411 504 00017

CODE APE 6920Z

N° de TVA intracommunautaire FR38489411504

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 des 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 votre Conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.



DOULCE MEMOIRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma 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.

Fait à Neuilly Plaisance,
Le 9 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes,



Nicole CAPRON

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

BILAN PASSIF

ASS DOULCE MEMOIRE

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

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	247 084	198 143
Excédent ou déficit de l'exercice	37 205	48 941
<i>Situation nette (sous total)</i>	284 289	247 084
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	284 289	247 084
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		31 000
TOTAL (II)		31 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	172	2 013
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 697	17 176
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 238	36 193
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		100
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	28 436	6 650
TOTAL (IV)	72 543	62 133
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	356 832	340 217

ND

BILAN ACTIF

ASS DOULCE MEMOIRE

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

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	1 090	1 090		
Autres	6 300	6 300		665
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	37 643	37 643		
Autres	20 427	17 195	3 232	3 070
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	15 576		15 576	15 331
Prêts				
Autres	110		110	110
TOTAL (I)	81 145	62 227	18 918	19 176
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	35 794		35 794	21 730
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	94 422		94 422	73 965
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	204 826		204 826	222 602
Charges constatées d'avance	2 872		2 872	2 743
TOTAL (II)	337 914		337 914	321 040
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	419 059	62 227	356 832	340 217

23

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS DOULCE MEMOIRE

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	180	100
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 879	342
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	158 204	152 699
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	296 817	426 081
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		10 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	31 000	20 779
Autres produits	3 156	2 836
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	492 236	612 837
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 483	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	94 425	143 392
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 245	6 273
Salaires et traitements	260 579	292 957
Charges sociales	104 691	81 058
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 372	3 243
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		3 000
Autres charges	15 317	34 136
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	485 112	564 060
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 125	48 778
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 586	681
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)	1 586	681
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 586	681

ND

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS DOULCE MEMOIRE

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

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	8 711	49 459
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	407	1 046
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	407	1 046
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	539	1 565
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	539	1 565
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-133	-518
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-28 627	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	494 229	614 565
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	457 024	565 624
EXCÉDENT OU DÉFICIT	37 205	48 941
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	5 106	5 106
Bénévolat		
TOTAL	5 106	5 106
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	5 106	5 106
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	5 106	5 106
TOTAL	37 205	48 941

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but la recherche, l'étude, l'interprétation, la création, la promotion et la diffusion de la musique ancienne et plus particulièrement de la musique renaissance.

Les moyens mis en oeuvre :

La ville de Tours met à disposition de l'association Douce Mémoire les locaux situés 15 rue des Tanneurs, en partage avec une autre association, d'une superficie de 88.40m². Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit, la valeur locative est de 5 106 € annuelle.

La convention de mise à disposition a été renouvelée en avril 2021 pour une durée d'un an renouvelable par tacite reconduction, sans pouvoir excéder une durée totale de 3 ans.

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 356 832,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 37 205,23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période 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 :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 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.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

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,

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 en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel technique	3 à 5 ans
- Installations générales	5 à 20 ans
- Matériel de bureau	3 à 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.

AD

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	7 390		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		37 643		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 297		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	17 261		1 869
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
FIN.	Avances et acomptes	TOTAL	56 200		1 869
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15 331		245
	Prêts et autres immobilisations financières		110		
		TOTAL	15 441		245
TOTAL GENERAL			79 031		2 114

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			7 390	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				37 643	
		Inst. gal. agen. amé. divers			1 297	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			19 130	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
FIN.	Avances et acomptes	TOTAL			58 069	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15 576	
	Prêts & autres immob. financières				110	
TOTAL					15 686	
TOTAL GENERAL					81 145	

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

NB

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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	6 725	665		7 390
TOTAL	6 725	665		7 390
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	37 643			37 643
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	1 297			1 297
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	14 191	1 707		15 898
Emballages récupérables divers				
TOTAL	53 130	1 707		54 837
TOTAL GENERAL	59 855	2 372		62 227

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	110		110
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	35 794	35 794	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	67	67	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	597	597	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 124	2 124	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	64 627	64 627	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	26 833	26 833	
	Charges constatées d'avance	2 872	2 872	
TOTAUX		133 023	132 913	110
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
RENOIS	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ND

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 872
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 872

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	38
Autres créances	33
Disponibilités	
TOTAL	71

ND

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts
					Montant global
					Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRAC	10 500		10 500		
REGION	14 000		14 000		
DEPARTEMENT	1 750		1 750		
DEPARTEMENT	1 750		1 750		
REGION	3 000		3 000		
TOTAL	31 000		31 000		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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	172	172		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	13 697	13 697		
Personnel & comptes rattachés	9 259	9 259		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	20 144	20 144		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	12	12		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	824	824		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 436	28 436		
TOTAUX	72 543	72 543		

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	28 436
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	28 436

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	4
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 194
Dettes fiscales et sociales	8 659
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	15 856



ANALYSE BILAN

ASS DOULCE MEMOIRE

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

POSTES	2022	2021
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	18 918	19 176
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	247 084	198 143
+ Résultat de l'exercice	37 205	48 941
+ Subvention d'investissement nette		
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	284 289	247 084
Provisions pour risques et charges		
+ Fons dédiés sur subventions		
+ Provision pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	0	0
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	284 289	247 084
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	265 371	227 908

Stocks		
+ Subventions à recevoir	36 000	36 000
+ T.V.A	2 124	15 936
+ Autres créances	92 092	43 759
+ Charges constatées d'avance	2 872	2 743
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	133 088	98 438

TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	97 088	62 438
--	---------------	---------------

Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	13 697	17 176
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	30 226	36 193
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	12	
+ Autres dettes		100
+ Produits constatés d'avance et fonds dédiés	28 436	37 650
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	72 371	91 120

H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	60 717	7 318
---	---------------	--------------

Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	204 826	222 602
- Concours bancaires (4)	172	2 013
I/ TRESORERIE	204 654	220 589

TOTAL ACTIF	356 832	340 217
TOTAL PASSIF	356 832	340 217