



S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

ASS DOULCE MEMOIRE

15 rue des Tanneurs

37000 TOURS

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2023

SOMMAIRE

ASS DOULCE MEMOIRE

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

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
Annexe des comptes annuels	15
Analyse bilan	24

ATTESTATION

ASS DOULCE MEMOIRE

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS DOULCE MEMOIRE

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	412 843 €
Résultat net comptable	-33 061 €
Total du bilan	285 962 €

Fait à Paris,
Le 07/05/2024.

Laurence Taupin,
Directrice.

François Vayne,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASS DOULCE MEMOIRE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	6 300	6 300		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	35 708	35 708		
Autres	18 480	14 430	4 050	3 232
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	15 965		15 965	15 576
Prêts				
Autres	110		110	110
TOTAL (I)	76 564	56 439	20 125	18 918
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	408		408	35 794
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	65 073		65 073	94 422
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	198 556		198 556	204 826
Charges constatées d'avance	1 800		1 800	2 872
TOTAL (II)	265 837		265 837	337 914
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	342 400	56 439	285 962	356 832

BILAN PASSIF

ASS DOULCE MEMOIRE

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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	284 289	247 084
Excédent ou déficit de l'exercice	-33 061	37 205
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>251 228</i>	<i>284 289</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	251 228	284 289
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	490	172
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 493	13 697
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 750	30 238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 000	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		28 436
TOTAL (IV)	34 733	72 543
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	285 962	356 832

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS DOULCE MEMOIRE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	250	180
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 565	2 879
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	136 655	158 204
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	271 709	296 817
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 088	
Utilisations des fonds dédiés		31 000
Autres produits	575	3 156
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	412 843	492 236
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	820	2 483
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	109 384	94 425
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 260	5 245
Salaires et traitements	237 416	260 579
Charges sociales	96 363	104 691
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 136	2 372
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8 874	15 317
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	460 252	485 112
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-47 409	7 125
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 886	1 586
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 886	1 586
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	244	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	244	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 643	1 586

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS DOULCE MEMOIRE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-43 766	8 711
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	65	407
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	65	407
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	144	539
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	144	539
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-80	-133
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-10 785	-28 627
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	416 794	494 229
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	449 855	457 024
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-33 061	37 205
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	-33 061	37 205

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS DOULCE MEMOIRE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires				
2051000000 Logiciels				1 090,00
2805100000 Amort. Logiciels				-1 090,00
Autres	6 300,00	6 300,00		
2080100000 Autres Immo. Incorporelles	6 300,00		6 300,00	6 300,00
2808010000 Amort. Autres Immos Incorp.		6 300,00	-6 300,00	-6 300,00
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	35 708,49	35 708,49		
2154000000 Matériel Technique				1 934,05
2154100000 Matériel De Musique	35 708,49		35 708,49	35 708,49
2815400000 Amort. Matériel Technique				-1 934,05
2815410000 Amort. Matériel Musique		35 708,49	-35 708,49	-35 708,49
Autres	18 480,14	14 430,30	4 049,84	3 231,98
2181000000 Installations Agencement	462,41		462,41	1 296,86
2183000000 Matériel Bureau & Info	18 017,73		18 017,73	19 129,80
2818100000 Amort. Instal. Agencemt		462,41	-462,41	-1 296,86
2818300000 Amort. Mat. Bureau & Info		13 967,89	-13 967,89	-15 897,82
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	15 965,00		15 965,00	15 576,00
2718000000 Autres Titres	15 965,00		15 965,00	15 576,00
Autres	110,00		110,00	110,00
2750000000 Depots	110,00		110,00	110,00
TOTAL (I)	76 563,63	56 438,79	20 124,84	18 917,98
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	408,19		408,19	35 793,88
4110000000 Clients	270,69		270,69	35 755,98
4181000000 Clients Fact. A Etablir	137,50		137,50	37,90
Avances et acomptes versés sur commandes	32,64		32,64	174,72
4090000000 Fournisseurs Debiteurs				174,72
4091000000 Avances/Acptes Commandes	32,64		32,64	
Autres	65 040,52		65 040,52	94 247,66
4098000000 Avoirs A Recevoir	19,48		19,48	32,64
4250000000 Acompte Personnel				66,73
4373000000 Agessa	511,00		511,00	597,00
4417200000 Subv. Region A Recevoir	36 000,00		36 000,00	36 000,00
4430000000 Etat Operations Particul.	10 785,00		10 785,00	28 627,00
4456600000 T. V. A. Dedu./Biens & Serv	1 455,92		1 455,92	682,45
4456700000 Credit T. V. A. A Reporter	3 533,00		3 533,00	249,00
4458600000 T. V. A. Deduct. Fact. Recev.	1 225,72		1 225,72	1 192,60
4487000000 Etat Produits A Recevoir	639,60		639,60	
4671200000 Spedidam				10 000,24
4671400000 Cnm	10 870,80		10 870,80	16 800,00
Disponibilités	198 555,97		198 555,97	204 826,24
5121000000 Credit Agricole	9 448,40		9 448,40	17 438,33
5122000000 Compte Epargne				94 152,19
5122010000 Csl Asso	67 733,33		67 733,33	
5122100000 Livret A	43 484,19		43 484,19	77 360,36
5122200000 Csl Ca	7 020,65		7 020,65	15 425,90
5122300000 Credit Agricole Cpte Aterme	70 000,00		70 000,00	
5187000000 Interets Courus A Recevoi	495,70		495,70	
5300000000 Caisse	361,07		361,07	436,83

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS DOULCE MEMOIRE

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
5303000000 Caisse En Chf Suisses	12,63		12,63	12,63
Charges constatées d'avance	1 799,54		1 799,54	2 871,70
4860000000 Charges Constatees Avanc.	1 799,54		1 799,54	2 871,70
TOTAL (II)	265 836,86		265 836,86	337 914,20
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	342 400,49	56 438,79	285 961,70	356 832,18

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS DOULCE MEMOIRE

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	284 289,19	247 083,96
1100000000 Report A Nouveau Credit.	284 289,19	247 083,96
Excédent ou déficit de l'exercice	-33 060,87	37 205,23
Situation nette (sous total)	251 228,32	284 289,19
TOTAL (I)	251 228,32	284 289,19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	490,07	171,76
5186000000 Interets Courus A Payer	4,00	3,94
5400100000 Regie Le Bozec	148,03	
5400600000 Regie Raisin-Dadre		152,82
5401100000 Regie Raison	315,04	
5402600000 Regie Caillat	23,00	
5405800000 Regie Bourin Veronique		15,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 493,39	13 696,90
4010000000 Fournisseurs	1 139,06	6 503,40
4081000000 Fact.A Recevoir	7 354,33	7 193,50
Dettes fiscales et sociales	20 749,92	30 238,31
4211000000 Remunerations A Payer		2 967,66
4282000000 Prov.Conges A Payer	6 338,00	6 291,00
4311000000 U.R.S.S.A.F.	5 513,00	9 404,00
4371000000 Audiens	2 907,49	5 004,47
4374000000 Afdas	1 157,54	1 226,58
4377000000 Assedic Annecy	568,17	940,10
4378000000 Fnas	929,00	663,00
4378100000 Fcap	160,12	127,41
4379000000 Cmb (medecine Du Travail)	394,07	409,98
4382000000 Ch.Soc.S/Conges Payes	2 434,00	2 368,00
4421000000 Pas A Payer	173,00	824,00
4457170000 Tva Collectée 20 %	13,88	6,67
4458650000 Tva S/Avoirs A Recevoir	3,25	5,44
4458700000 Tva S/Factures A Etablir	14,40	
4472000000 Retenue A La Source	144,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000,00	
4191000000 CLIENTS AVANCES ACPTÉ / CDES	5 000,00	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		28 436,02
4870000000 Produits Const.Avance		28 436,02
TOTAL (IV)	34 733,38	72 542,99
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	285 961,70	356 832,18

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS DOULCE MEMOIRE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	250,00	180,00
7561000000 Cotisations	100,00	130,00
7562000000 Dons	150,00	50,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 565,25	2 879,18
7074000000 Ventes Cd	1 282,50	2 879,18
7079400000 Vente Enregistrements Exp	282,75	
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	136 655,37	158 204,10
7061000000 Ventes De Spectacles	93 537,20	111 215,28
7062000000 Recettes De Billetterie	4 341,67	21 014,70
7068200000 Colloques		250,00
7069100000 Cession Spectacles Export	13 125,19	
7080100000 Actions Pedagogiques	2 300,00	7 414,35
7080200000 Captations		2 916,66
7081000000 Frais Refactures 5.5%	3 622,80	669,44
7085100000 Ports/Frais 5.5%	12 433,44	13 523,20
7088000000 Autres Prod.Activ.Annexes	1 936,40	1 200,47
7088900000 Autres Prod.Activ.An.Expt	5 358,67	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	271 709,10	296 817,00
7411000000 Subv.Ministere Culture	85 000,00	92 000,00
7412000000 Subvention Region	120 000,00	120 000,00
7413000000 Subvention Departement	15 000,00	15 000,00
7414000000 Subvention Ville	15 000,00	15 000,00
7414100000 Subventions Ville D Angers		12 000,00
7419000000 Cnm	18 236,00	18 000,00
7422000000 Spedidam	7 000,14	16 650,36
7482000000 Subv Region Affectee	5 500,00	5 500,00
7485000000 Asp Aide Emploi	5 972,96	2 666,64
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 088,00	
7910000000 Transfert De Charges	2 088,00	
Utilisations des fonds dédiés		31 000,00
7894000000 Rep.Engagements A Realiser		31 000,00
Autres produits	575,35	3 156,18
7517000000 Recettes De Royalties	575,35	3 156,18
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	412 843,07	492 236,46
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	820,25	2 483,00
6074000000 Achat Cd	820,25	2 483,00
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	109 383,94	94 424,79
6061400000 Achats Carburant	1 209,17	2 300,83
6063000000 Fourn.Entret./Petit Out.	1 463,94	962,51
6064100000 Fournit.De Bureau	1 313,48	708,00
6065100000 Decors Et Accessoires	111,17	1 275,27
6065200000 Costumes, Chaussures	68,10	225,69
6111200000 Sous Traitance Technique	58,50	507,60
6113000000 Prestations Informatiques	400,00	125,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS DOULCE MEMOIRE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6132200000 Loc Et Prestat De Salles	415,00	5 016,69
6132400000 Locations Garage	954,00	936,00
6135100000 Location Materiel	9 480,21	1 157,82
6135300000 Location Vehicule	5 802,05	7 649,75
6135400000 Location Son Lumiere		157,50
6140000000 Charges Locatives	3 191,59	2 700,06
6152100000 Entretien Des Locaux	664,00	279,74
6155230000 Entretien Blanchisserie	72,50	7,48
6155240000 Entretien Instruments Mus	818,00	780,00
6156000000 Contrats Maintenance	2 324,35	3 152,03
6160000000 Primes Assurance	1 544,84	1 325,79
6183000000 Documentation Technique	8,33	517,29
6185000000 Frais Colloques/Seminaire	147,20	120,00
6222000000 Comm Et Courtages Sur Ventes	81,40	1 015,97
6226300000 Honoraires Administratifs	11 470,00	10 240,00
6228000000 Divers	589,42	
6231000000 Annonces Et Insertions	1 643,25	
6232000000 Publicites Des Spectacles	6 536,18	12 461,14
6234000000 Cadeaux	72,00	694,01
6244000000 Transports Administratifs	128,50	
6251000000 Deplacement SnCF	15 559,40	9 431,10
6251100000 Autres Deplacements	14 817,48	6 685,44
6256100000 Repas	7 563,82	2 024,11
6256200000 Hebergements	10 533,68	12 786,95
6257000000 Receptions	768,33	1 417,30
6261000000 Frais Affranchissements	4 915,77	2 747,78
6262000000 Frais Telephone	2 475,07	2 937,28
6263000000 Frais Internet	541,25	659,88
6270000000 Services Bancaires	252,02	88,78
6281000000 Cotisations Diverses	920,00	1 040,00
6284000000 Frais Recrutement Person.	470,00	290,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 259,57	5 244,54
6313000000 Formation Professionnelle	1 524,63	1 558,85
6313010000 Afdas Int	2 219,34	2 312,10
6335000000 Taxe Apprentissage	1 515,60	1 373,59
Salaires et traitements	237 415,60	260 578,67
6411000000 Salaires Administratifs	105 208,97	100 965,98
6411100000 Salaire Dir. Art.	22 809,00	20 424,00
6412000000 Conges Payes	47,00	864,00
6413000000 Primes Et Gratifications	2 528,33	2 471,00
6414100000 Indemnites De Stages		1 990,01
6414110000 Def.Administ.Non Soumis	1 213,00	1 260,62
6414800000 Prime Partage De La Val.Fonct		6 334,00
6421000000 Salaires Techn.	4 787,67	12 311,48
6431000000 Salaires Artistes	93 130,63	105 349,00
6434110000 Def.Artistes Non Soumis	7 691,00	8 608,58
Charges sociales	96 362,81	104 691,21
6451000000 Urssaf	24 268,41	26 483,72
6451010000 Urssaf Int	20 232,68	20 320,95
6453000000 Cotisations Retraite	10 186,30	11 083,44
6453010000 Retraite Inter	6 810,70	7 287,50
6454000000 Cotisations Assedic	13 994,42	16 179,58
6455000000 Conges Spectacles	15 997,07	18 119,73
6455100000 Ch.Soc.S/Conges Payes	66,00	252,00
6458000000 Autres Organ. Sociaux	90,73	127,62
6475000000 Medecine Du Travail	546,89	516,80
6475010000 Cmb Int	328,48	341,65
6478000000 Fnas/Fcap	2 084,88	1 951,60
6478010000 Fnas/Fcap Int	1 756,25	2 026,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 136,26	2 372,30
6811100000 Dot.Amort.Immo.Incorpor.		665,00
6811200000 Dot.Amort.Immo.Corporelle	2 136,26	1 707,30
Dotations aux provisions		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS DOULCE MEMOIRE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8 873,75	15 317,37
6516000000 Droits D'auteurs	8 298,40	12 161,19
6517000000 Quote Part Royalties	575,35	3 156,18
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	460 252,18	485 111,88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-47 409,11	7 124,58
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 886,39	1 586,42
7680000000 Autres Prod.Financiers	3 886,39	1 586,42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 886,39	1 586,42
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	243,59	
6660000000 Pertes De Changes	243,59	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	243,59	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 642,80	1 586,42
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-43 766,31	8 711,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	64,60	406,57
7718000000 Autres Prod.Exc./Op.Gest.	49,60	10,57
7720000000 Prod. S/Exercices Ant.	15,00	396,00
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	64,60	406,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	144,16	539,34
6712000000 Penalites/Amendes Divers.		135,00
6713000000 Dons Et Liberalites Div.	7,20	72,73
6718000000 Autres Ch.Excep./Op.Gest.	70,23	16,47
6720000000 Charges/Exerc.Anterieurs	66,73	315,14
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	144,16	539,34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-79,56	-132,77
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-10 785,00	-28 627,00
6991000000 Prod-Credits Impots Restituabl	-10 785,00	-28 627,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	416 794,06	494 229,45
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	449 854,93	457 024,22
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-33 060,87	37 205,23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS DOULCE MEMOIRE

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Dons en nature		
Prestations en nature	5 106,00	5 106,00
8710000000 MAD Ville de Tours	5 106,00	5 106,00
Bénévolat		
TOTAL	5 106,00	5 106,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	5 106,00	5 106,00
8610000000 MAD Ville de Tours	5 106,00	5 106,00
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	5 106,00	5 106,00
TOTAL	-33 060,87	37 205,23

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 31/12/2023 dont le total est de 285 961,70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -33 060,87 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

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.

CREDIT IMPOT

L'association Douce Mémoire a reçu l'agrément provisoire le 23 novembre 2023, pour l'enregistrement de Cueillez, Cueillez votre Jeunesse de Pierre Ronsard, elle a comptabilisé un crédit d'impôt en faveur des dépenses de la production d'oeuvres phonographiques d'un montant de 10 785 €. Elle dispose d'un délai de vingt-quatre mois à compter de la fixation de l'oeuvre pour obtenir l'agrément définitif.

L'association Douce Mémoire a reçu :

- l'agrément définitif le 7 décembre 2023 pour La Roulotte d'Arlequin permettant de bénéficier du crédit d'impôt pour dépenses de production de spectacles vivants, crédit d'impôt de 19 753 € comptabilisé sur l'exercice 2022.
- l'agrément définitif le 23 novembre 2023 pour Du Bellay Heureux qui Comme Ulysse permettant de bénéficier du crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres phonographiques, crédit d'impôt de 8 874 € comptabilisé sur l'exercice 2022.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	7 390		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		37 643		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	1 297 19 130		2 954
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	58 069		2 954
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15 576		389
	Prêts et autres immobilisations financières		110		
		TOTAL	15 686		389
		TOTAL GENERAL	81 145		3 343

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		1 090	6 300	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 934		35 708	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers	834 4 066		462 18 018	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	6 835		54 189	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15 965	
	Prêts & autres immob. financières				110	
		TOTAL			16 075	
		TOTAL GENERAL	7 925		76 564	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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	7 390		1 090	6 300
TOTAL	7 390		1 090	6 300
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	37 643		1 934	35 708
Autres immobs corporelles	1 297		834	462
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	15 898	2 136	4 066	13 968
Emballages récupérables divers				
TOTAL	54 837	2 136	6 835	50 139
TOTAL GENERAL	62 227	2 136	7 925	56 439

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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 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 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	110		110
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	408	408	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	511	511	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	6 215	6 215	
	coll. publiques	640	640	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	46 785	46 785	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	10 890	10 890	
	Charges constatées d'avance	1 800	1 800	
TOTAUX		67 358	67 248	110
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 800
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 800

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	138
Autres créances	659
Disponibilités	496
TOTAL	1 292

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	247 084		37 205		284 289
Excédent ou déficit de l'exercice	37 205	37 205	-33 061	37 205	-33 061
TOTAUX	284 289	37 205	4 144	37 205	251 228

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DOULCE MEMOIRE

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	490	490		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	8 493	8 493		
Personnel & comptes rattachés	6 338	6 338		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	14 063	14 063		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	32	32		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	317	317		
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				
TOTAUX	29 733	29 733		

- 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 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	4
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	7 354
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	8 772
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	16 130

ANALYSE BILAN

ASS DOULCE MEMOIRE

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

POSTES	2023	2022
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	20 125	18 918
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	284 289	247 084
+ Résultat de l'exercice	-33 061	37 205
+ Subvention d'investissement nette		
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	251 228	284 289
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)	251 228	284 289
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	231 103	265 371

Stocks		
+ Subventions à recevoir	36 000	36 000
+ T.V.A	6 215	2 124
+ Autres créances	23 267	92 092
+ Charges constatées d'avance	1 800	2 872
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	67 281	133 088

TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	31 281	97 088
--	---------------	---------------

Acomptes et avances dont les abonnements	5 000	
+ Dettes fournisseurs	8 493	13 697
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	20 718	30 226
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	32	12
+ Autres dettes		
+ Produits constatés d'avance et fonds dédiés		28 436
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	34 243	72 371

H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	33 038	60 717
---	---------------	---------------

Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	198 556	204 826
- Concours bancaires (4)	490	172
I/ TRESORERIE	198 066	204 654

TOTAL ACTIF	285 962	356 832
TOTAL PASSIF	285 962	356 832