



## **LA DALLE AUX CHAPS**

Association Loi 1901

Place du Maquis du Vercors  
75020 PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Le 28 novembre 2024



## LA DALLE AUX CHAPS

Exercice clos le 31 décembre 2023

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

#### OPINION

---

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

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

#### FONDEMENT DE L'OPINION

---

##### *Référentiel d'audit*

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

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

##### *Indépendance*

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

##### *Observation*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note figurant en « changement de méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application, du règlement n°2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ce nouveau règlement modifie la présentation des états de synthèse des comptes annuels, en particulier le compte de résultat.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

---

En application des dispositions des Articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## VERIFICATIONS SPECIQUES

---

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

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

## RESPONSABILITES 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.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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.

Fait à Versailles, le 28 novembre 2024.



BDO IDF

Représenté par Romain LUSSIANA

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 920	7 920		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	350 818	241 694	109 124	115 610
Installations techniques, matériel et outillages industriels	170 008	132 315	37 693	34 777
Autres immobilisations corporelles	42 294	34 867	7 427	10 246
Immobilisations corporelles en cours	21 565		21 565	21 565
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>592 605</b>	<b>416 796</b>	<b>175 809</b>	<b>182 199</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours	3 634		3 634	3 557
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	66 894		66 894	73 724
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	97 057		97 057	35 276
Valeurs mobilières de placement	1 065		1 065	1 065
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	253 590		253 590	222 972
Charges constatées d'avance	4 403		4 403	1 018
<b>TOTAL III</b>	<b>426 642</b>		<b>426 642</b>	<b>337 613</b>
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 019 247</b>	<b>416 796</b>	<b>602 452</b>	<b>519 811</b>



## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	137 577	135 945
Excédent ou déficit de l'exercice	28 866	1 632
<b>Situation nette</b>	<b>166 443</b>	<b>137 577</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	224 976	180 102
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>391 418</b>	<b>317 679</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	14 629	30 364
<b>TOTAL III</b>	<b>14 629</b>	<b>30 364</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	10 016	7 516
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>	<b>10 016</b>	<b>7 516</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 382	76 588
Dettes des legs ou donations		41
Dettes fiscales et sociales	92 616	87 241
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 400	
Autres dettes	2 990	323
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		60
<b>TOTAL V</b>	<b>186 388</b>	<b>164 252</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>602 452</b>	<b>519 811</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	465 868	373 475
- dont ventes de dons en nature		304 806
Ventes de prestations de services	309 264	390 524
- dont parrainages		10 118
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	194 142	364 446
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	3 991	
Utilisations des fonds dédiés	15 735	
Autres produits	169	1 105
<b>TOTAL I</b>	<b>989 168</b>	<b>1 129 550</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	201 165	172 355
Variation de stocks	3 557	475
Autres achats et charges externes	271 369	432 584
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 589	17 417
Salaires et traitements	324 789	359 693
Charges sociales	132 415	126 693
Dotations aux amortissements et dépréciations	39 461	38 999
Dotations aux provisions	2 500	2 658
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 125	7 361
<b>TOTAL II</b>	<b>993 969</b>	<b>1 158 235</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-4 801</b>	<b>-28 685</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 389	1 165
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 389</b>	<b>1 165</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		4
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		<b>4</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 389</b>	<b>1 161</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-2 413</b>	<b>-27 524</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	37 460	31 632
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>37 460</b>	<b>31 632</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	461	950
Sur opérations en capital		1 527
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 720	
<b>TOTAL VI</b>	<b>6 181</b>	<b>2 477</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>31 279</b>	<b>29 155</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 029 017</b>	<b>1 162 347</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 000 150</b>	<b>1 160 715</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>28 866</b>	<b>1 632</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	151 370	
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>151 370</b>	
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	151 370	
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>151 370</b>	



## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

L'association LA DALLE AUX CHAPS est une association de création artistiques créant et diffusant des spectacles notamment à travers "le cirque électrique" situé Porte des Lilas. Vous trouverez de plus amples informations sur les activités, missions et moyens sur le site Internet de l'association : <https://cirque-electrique.com>

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 602 452 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 28 866 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

### Changement de méthode

La mise à disposition des locaux de la ville de Paris à l'association était antérieurement constaté en charge et produit. Sur l'exercice 2023, cela a été constaté en compte de la classe 8 pour une meilleure compréhension des comptes de l'association et pour répondre au règlement de l'ANC n° 2018-06.

### Faits caractéristiques

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants : nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

Subvention d'investissement REGION ILE DE FRANCE, solde 10k€

Subvention d'investissement VILLE DE PARIS : 30k€

Subvention d'investissement CMN : solde 5k€

Subvention ASP : 18 k€

Subvention SPEDIDAM : 2k€

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### Engagements de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

L'association provisionne le montant des engagements pour le départ à la retraite

Le montant de la dotation de l'exercice s'élève à 2 500 €

Le montant de l'engagement total est de 10 016 € au 31/12/2023.

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite

La méthode consiste à déterminer

- le montant de l'indemnité de fin de carrière à verser au salarié au moment de son départ sur la base du salaire moyen mensuel
- d'appliquer une décote en fonction de l'âge et de l'ancienneté du salarié à la date de la clôture

**Fonds dédiés et reportés**

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 :

- Le fonds dédié créé en 2020 concernant le report du spectacle "Rever-se" au 31/12/2023 s'élève à la somme de 14 629 €.

**Contributions volontaires en nature**

L'association bénéficie d'une convention temporaire d'occupation du domaine public pour les espaces du 10, place du Maquis du Vercors à Paris 20ème, propriété de la ville de Paris. La valeur locative annuelle des lieux mis à disposition, a été évaluée à 152 570 hors charges.

**Rémunérations versées à certains dirigeants**

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.



## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 920		
<b>TOTAL</b>	<b>7 920</b>		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	339 280		19 538
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	152 782		17 226
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	32 618		
- De bureau et informatique, mobilier	8 844		832
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	21 565		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>555 089</b>		<b>37 596</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>563 009</b>		<b>37 596</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 920	
<b>TOTAL</b>			<b>7 920</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.		8 000	350 818	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			170 008	
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport			32 618	
- De bureau et informatique, mobilier			9 676	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			21 565	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>		<b>8 000</b>	<b>584 685</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>8 000</b>	<b>592 605</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 725	1 195		7 920
<b>TOTAL</b>	<b>6 725</b>	<b>1 195</b>		<b>7 920</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	223 670	26 024	8 000	241 694
Installations techniques, matériel et outillage industriel	118 005	14 310		132 315
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	23 803	3 091		26 894
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 412	561		7 973
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>372 890</b>	<b>43 986</b>	<b>8 000</b>	<b>408 876</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>379 615</b>	<b>45 181</b>	<b>8 000</b>	<b>416 796</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>			<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	7 516	2 500		10 016
<b>TOTAL II</b>	<b>7 516</b>	<b>2 500</b>		<b>10 016</b>

  

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations : - Incorporelles	1 195		1 195	
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 195</b>		<b>1 195</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>8 711</b>	<b>2 500</b>	<b>1 195</b>	<b>10 016</b>
- D'exploitation		2 500	1 195	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				



## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	66 894	66 894	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 852	1 852	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 789	3 789	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	9 895	9 895	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	66 246	66 246	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	15 275	15 275	
Charges constatées d'avance	4 403	4 403	
<b>TOTAL</b>	<b>168 353</b>	<b>168 353</b>	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 382	80 382		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	43 059	43 059		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 197	40 197		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 895	8 895		
Autres impôts, taxes et assimilés	464	464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 400	10 400		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 990	2 990		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>186 388</b>	<b>186 388</b>		



**Charges à payer et produits à recevoir**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 859	21 349
Dettes des legs ou donations		41
Dettes fiscales et sociales	13 680	31 440
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	98	
<b>TOTAL</b>	<b>31 637</b>	<b>52 831</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 945	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	3 789	7 447
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>5 734</b>	<b>7 447</b>

**Produits et charges constatés d'avance**

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		60
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			60

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	4 403	1 018
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		4 403	1 018

**Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat  
et du compte de résultat par origine et destination**

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens				151 370	151 370
Prestations de services					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL compte de résultat par origine et destination</b>				151 370	151 370

**Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice**

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		3 800	160 000		30 341	194 141
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>3 800</b>	<b>160 000</b>		<b>30 341</b>	<b>194 141</b>

Commentaires : néant



## Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subvention spectacle Rever-se	30 364		15 735			14 629	
<b>TOTAL</b>	<b>30 364</b>		<b>15 735</b>			<b>14 629</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
 (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	613 476	74 000		687 476
Quotes-parts virées au résultat	-433 374	-29 127		-462 501

Commentaires : néant

**Variation des fonds propres art. 432-22**

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	135 945	1 632			137 577
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 632	-1 632	28 866		28 866
- dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>137 577</b>		<b>28 866</b>		<b>166 443</b>
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement	180 102		74 000	29 127	224 976
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>317 679</b>		<b>102 866</b>	<b>29 127</b>	<b>391 418</b>
- dont générosité du public					

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	

Commentaires : néant



**Honoraires des commissaires aux comptes**

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 956
Conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>5 956</b>

Commentaires : néant

**Détail du résultat exceptionnel**

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Produits exceptionnels		
Sur opération en capital		37 460
Charges exceptionnelles		
Sur opération de gestion	461	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 720	
<b>TOTAL</b>	<b>6 181</b>	<b>37 460</b>

Commentaires : néant