



COMPTES ANNUELS

ASSO C.I.M.P.


Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan au 31/12/2023

CARERRER DE L HOSPITAL-8-, RUE PIERRE RAMEIL
66400 CERET

SIRET : 35408174700017

NAF : 9499Z



Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances et dettes	20
Charges à payer et produits à recevoir	21
Variation des fonds propres art.431-5	22

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **ASSO C.I.M.P.** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 266 179 €
- Excédent : 8 876 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PERPIGNAN

Le 05/06/2024

GILLS ROBERT

Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	15 260	6 304	8 956	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	43 829	32 279	11 550	14 768
Autres immobilisations corporelles	93 039	69 725	23 314	26 624
Immobilisations corporelles en cours	5 662		5 662	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	157 789	108 308	49 481	41 392
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	12 529		12 529	14 070
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	193		193	1 578
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	50 250		50 250	72 520
Valeurs mobilières de placement	107		107	107
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	148 142		148 142	147 298
Charges constatées d'avance	5 477		5 477	4 799
TOTAL III	216 697		216 697	240 372
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	374 487	108 308	266 179	281 763

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	29 714	33 402
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	245 500	244 000
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	15 542	26 062
Utilisations des fonds dédiés	14 778	
Autres produits		
TOTAL I	305 535	303 464
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	3 678	3 879
Variation de stocks	1 541	-64
Autres achats et charges externes	96 728	99 845
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 197	2 161
Salaires et traitements	139 564	134 729
Charges sociales	39 992	35 668
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 536	8 303
Dotations aux provisions	1 835	2 500
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 369	1 415
TOTAL II	296 441	288 436
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	9 094	15 028
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 322	35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 322	35
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3	1
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	3	1
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 319	34
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	10 413	15 062

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 249	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		11 173
TOTAL V	1 249	11 173
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 786	850
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		17 720
TOTAL VI	2 786	18 570
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 537	-7 397
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	308 106	314 673
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	299 230	307 007
EXCÉDENT OU DÉFICIT	8 876	7 665

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	4 100	4 000
Prestations en nature		
Bénévolat	59 900	56 400
TOTAL	64 000	60 400
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	42 000	43 000
Prestations en nature	17 900	13 400
Personnel bénévole	4 100	4 000
TOTAL	64 000	60 400

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	8 955.94		8 955.94	-
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 259.81	5 479.81	9 780.00	178.47
28080000 AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-6 303.87	-5 479.81	-824.06	-15.04
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	11 550.10	14 767.56	-3 217.46	-21.79
21540000 MATÉRIEL INSTRUMENT	40 187.09	39 387.09	800.00	2.03
21550000 COLLECTIONS	1 031.99	650.00	381.99	58.77
21560000 CONCEPTIONS ET EXPOSITIONS	2 610.00	2 610.00		
28154000 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL INSTRUMENT	-29 965.55	-25 932.77	-4 032.78	-15.55
28155000 AMORTISSEMENTS COLLECTIONS	-36.76	-3.43	-33.33	-1 000.00
28156000 AMORT.CONCEPTIONS ET EXPOSITIONS	-2 276.67	-1 943.33	-333.34	-17.19
Autres immobilisations corporelles	23 313.55	26 624.16	-3 310.61	-12.43
21810000 AUTRES IMMO CORPORELLES	61 793.19	61 792.89	0.30	
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	31 245.35	30 243.41	1 001.94	3.31
28181000 AMORTISSEMENTS AUTRES IMMO CORPORELLES	-40 558.67	-37 513.84	-3 044.83	-8.12
28183000 AMORTISSEMENTS MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	-29 166.32	-27 898.30	-1 268.02	-4.55
Immobilisations corporelles en cours	5 661.86		5 661.86	-
23100000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	5 661.86		5 661.86	-
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	49 481.45	41 391.72	8 089.73	19.54
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	12 528.83	14 069.90	-1 541.07	-10.95
32000000 STOCKS BOUTIQUE	11 387.88	12 814.31	-1 426.43	-11.13
32600000 STOCK EMBALLAGES	1 140.95	1 255.59	-114.64	-9.16
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	192.52	1 577.92	-1 385.40	-87.77
41000000 CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS		1 577.92	-1 577.92	-100.00
41105000 MUSEE MUSIC	192.52		192.52	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	50 250.00	72 520.13	-22 270.13	-30.71

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
44170200 SUBVENTION A RECEV CONSEIL REG	45 250.00	45 250.00		
44170300 SUBVENTION ACTIONS SPÉCIFIQUES		4 500.00	-4 500.00	-100.00
44170400 SUBVENTION MAIRIE CERET	5 000.00		5 000.00	-
46870000 DIVERS PRODUITS À RECEVOIR		460.00	-460.00	-100.00
47800000 AUTRES COMPTES TRANSITOIRES		22 310.13	-22 310.13	-100.00
Valeurs mobilières de placement	106.75	106.75		
50800000 AUTRES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT ET AUTRE .	106.75	106.75		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	148 142.36	147 297.81	844.55	0.57
51210000 CRCA N 041772400000	1 251.85		1 251.85	-
51210100 CRCA LIVRET 04177240200	38 359.81	15 258.79	23 101.02	151.39
51210200 CRCA N°21029954705	3 683.16	282.28	3 400.88	+1 000.00
51220000 CREDIT COOP N°21029954705	26 098.97	130 119.42	-104 020.45	-79.94
51221000 CREDIT COOPERATIF - LIVRET A	77 622.66	902.59	76 720.07	+1 000.00
53000000 CAISSE	918.91	527.73	391.18	74.05
53010000 CAISSE BOUTIQUE	207.00	207.00		
Charges constatées d'avance	5 477.03	4 799.07	677.96	14.13
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	5 477.03	4 799.07	677.96	14.13
TOTAL III	216 697.49	240 371.58	-23 674.09	-9.85
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	266 178.94	281 763.30	-15 584.36	-5.53

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	46 894.76	46 894.76		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	46 894.76	46 894.76		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	308.79	308.79		
10610000 RÉSERVES	308.79	308.79		
Réserves pour projet de l'entité	45 075.00	37 409.63	7 665.37	20.49
10680000 AUTRES RÉSERVES	45 075.00	37 409.63	7 665.37	20.49
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	8 876.45	7 665.37	1 211.08	15.80
Situation nette	101 155.00	92 278.55	8 876.45	9.62
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	101 155.00	92 278.55	8 876.45	9.62
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		14 778.00	-14 778.00	-100.00
19400000 FDS DEDIES SUBV FONCTIONNEMENT		14 778.00	-14 778.00	-100.00
TOTAL III		14 778.00	-14 778.00	-100.00
Provisions				
Provisions pour risques	35 440.00	35 440.00		
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	35 440.00	35 440.00		
Provisions pour charges	82 257.22	95 864.08	-13 606.86	-14.19
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIR...	25 835.00	24 000.00	1 835.00	7.65
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	56 422.22	71 864.08	-15 441.86	-21.49
TOTAL IV	117 697.22	131 304.08	-13 606.86	-10.36
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		252.15	-252.15	-100.00
51210000 CRCA N 041772400000		252.15	-252.15	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 372.58	6 999.55	5 373.03	76.76
40000000 FOURNISSEURS ET CPTES RAT		5 196.01	-5 196.01	-100.00
40100000 FOURNISSEURS	6 146.25		6 146.25	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
40100011 FOURNISSEURS DE SPECTACLES	2 500.00		2 500.00	-
40100200 FOURNISSEUR XEROX	1 703.20		1 703.20	-
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 023.13	1 803.54	219.59	12.14
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	34 954.14	36 150.97	-1 196.83	-3.31
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	13 847.00	14 876.46	-1 029.46	-6.92
43100000 URSSAF	10 986.00	10 923.00	63.00	0.58
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	4 041.00	4 001.77	39.23	0.97
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	3 519.18	3 971.76	-452.58	-11.40
44210000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)	363.96	216.98	146.98	67.74
44860000 ETAT CHARGES À PAYER	2 197.00	2 161.00	36.00	1.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	47 326.72	43 402.67	3 924.05	9.04
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	266 178.94	281 763.30	-15 584.36	-5.53

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	29 714.45	33 402.02	-3 687.57	-11.04
70710000 RECETTES BARS	5 837.00	3 499.00	2 338.00	66.82
70780100 VENTES AUDIO VIDEO	1 865.00	2 649.00	-784.00	-29.60
70780200 VENTES BIJOUX	245.20	244.40	0.80	0.41
70780300 VENTES CARTES POSTALES	40.00	37.50	2.50	5.26
70780400 VENTES LIVRES	1 833.35	1 934.52	-101.17	-5.27
70780500 VENTES INSTRUMENTS	2 764.10	2 796.50	-32.40	-1.18
70780600 VENTES JEUX	695.50	690.60	4.90	0.72
70780700 VENTES MAGNETS	141.80	104.00	37.80	36.54
70780800 VENTES PAPETERIE	274.00	273.50	0.50	
70780900 VENTES TEXTILES	246.00	363.00	-117.00	-32.23
70781000 RECETTES BILLETTERIE	15 772.50	20 810.00	-5 037.50	-24.20
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	245 500.00	244 000.00	1 500.00	0.61
74000000 SUBV. EXPLOITATION - CR	90 500.00	90 500.00		
74001000 SUBV. EXPLOITATION - DRAC	30 000.00	30 000.00		
74005000 SUBV. EXPLOITATION - CD	35 000.00	35 000.00		
74006000 SUBV. SPECIFIQUES	10 000.00	4 000.00	6 000.00	150.00
74007000 SUBV. EXPLOITAT° COM COMMUNES	80 000.00	80 000.00		
74011000 SUBV TOTAL FESTUM		4 500.00	-4 500.00	-100.00
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	15 541.88	26 061.87	-10 519.99	-40.37
78152000 REPRISE PROV PROJET ASSOCIATIF	15 441.86	19 141.30	-3 699.44	-19.33
79110000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		460.00	-460.00	-100.00
79120000 TRANSFERT CHARGES SALAIRES	100.02	6 460.57	-6 360.55	-98.45
Utilisations des fonds dédiés	14 778.00		14 778.00	-
78900000 Utilisation fonds reportés et déd.	14 778.00		14 778.00	-
Autres produits	0.40		0.40	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0.40		0.40	
TOTAL I	305 534.73	303 463.89	2 070.84	0.68
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 678.37	3 879.12	-200.75	-5.18
60740000 ACHATS AUDIO VIDEO (BOUT MÚSIC	434.00	867.22	-433.22	-49.94
60750000 ACHATS LIVRES ET IMPRIMES	735.49	776.37	-40.88	-5.28
60780000 ACHAT TEXTILES (BOUTIQUE MÚSIC	113.10		113.10	-
60780100 ACHAT BIJOUX (BOUTIQUE MÚSIC	226.60	212.90	13.70	6.57
60780200 ACHATS JEUX (BOUTIQUE MÚSIC)	54.00		54.00	-
60780400 ACHAT INSTRUMENTS BOUTIQUE	2 115.18	2 022.63	92.55	4.55
Variation de stocks	1 541.07	-64.04	1 605.11	-1 000.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
60320000 VARIATION DES STOCKS BOUTIQUE	1 426.43	-198.82	1 625.25	-816.58
60326000 VARIATIONS STOCKS EMBALLAGES	114.64	134.78	-20.14	-14.81
Autres achats et charges externes	96 728.42	99 844.82	-3 116.40	-3.12
60400023 PRESTATIONS DE SERVICES	746.07	12 271.05	-11 524.98	-93.92
60400026 PRESTAT SERVICES (VOIX PYR		2 379.46	-2 379.46	-100.00
60400027 PREST SERVICES (FACTURE INSTRU	150.00	793.40	-643.40	-81.08
60400028 PREST SERVICES (COBLISSIM)	656.76	2 045.54	-1 388.78	-67.89
60400029 PREST SERVICES (TENORA)	2 318.24		2 318.24	-
60400030 EXPO ITINERANTE	658.80		658.80	-
60400031 PREST SERVICE (EXPO RAGA POP)	791.73		791.73	-
60630000 ACHATS FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUI...	676.99	204.80	472.19	230.24
60630020 ENTR ET PETIT EQUIPEMENT (MUSIC)	2 137.58	2 410.22	-272.64	-11.29
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 441.87	621.64	820.23	131.83
61100011 MISSION (DIFFUSION CRÉATION)	12 907.68	11 606.99	1 300.69	11.21
61100021 MISSION (COBLISSIM)	11 274.00	9 450.00	1 824.00	19.30
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	500.00		500.00	-
61320011 LOCATION IMMO DIFF CREATION		-120.00	120.00	-100.00
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	7 349.76	7 271.88	77.88	1.07
61350011 LOCATION MATERIEL DIF CREATION	1 404.00	1 176.00	228.00	19.39
61520000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS	490.00		490.00	-
61560000 MAINTENANCE	1 888.54	2 342.68	-454.14	-19.38
61560020 MAINTENANCE ESP. MUS.	828.23	3 600.27	-2 772.04	-77.00
61560100 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR		39.32	-39.32	-100.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	3 663.63	3 505.38	158.25	4.54
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 095.38	769.06	326.32	42.39
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES	378.00		378.00	-
62260000 HONORAIRES	9 050.32	12 402.69	-3 352.37	-27.03
62268100 AUTRES HONORAIRES (SUPERSONIC)	5 334.90		5 334.90	-
62300020 PUBLICITÉ MUSIC	30.00		30.00	-
62300023 PUBLICITE (VOIX PYRENEES)		12 997.79	-12 997.79	-100.00
62300024 PUBLICITES (TENORA)	6 723.22		6 723.22	-
62300025 PUBLICITE (COBLISSIM)	1 867.20		1 867.20	-
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS, ...)	42.60		42.60	-
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	49.95		49.95	-
62500011 DEPLACEMENT (DIFFUSION)	382.16	1 143.00	-760.84	-66.58
62500020 DEPLACEMENT (MUSIC)	2 410.66	708.58	1 702.08	240.06
62550000 FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	600.00	975.00	-375.00	-38.46
62570011 RECEPTION (DIFFUSION)	8 865.56	4 604.84	4 260.72	92.53
62570020 RECEPTION (MUSIC)	3 828.03	852.34	2 975.69	349.30
62570021 RECEPTION (C.S.C.)		48.00	-48.00	-100.00
62610000 FRAIS POSTAUX	211.85	20.08	191.77	960.00
62620000 FRAIS TELECOMMUNICAT	4 380.51	4 322.38	58.13	1.37
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	939.00	1 020.83	-81.83	-8.03
62850000 FRAIS DE SÉCURITÉ	655.20	381.60	273.60	71.47
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 197.00	2 161.00	36.00	1.67
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PR...	2 197.00	2 161.00	36.00	1.67
Salaires et traitements	139 564.18	134 729.31	4 834.87	3.59
64100000 PRIMES DE PARTAGE VALEUR	2 500.00		2 500.00	-
64110000 SALAIRES PERMANENTS	133 186.85	124 169.80	9 017.05	7.26
64111000 SALAIRES CDD	781.37	13 864.29	-13 082.92	-94.37
64120000 CONGÉS PAYÉS	-1 029.46	-3 304.78	2 275.32	68.87
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	4 125.42		4 125.42	-
Charges sociales	39 991.61	35 667.83	4 323.78	12.12
64500000 CHARGES SALARIALES PERMANENTS	38 866.71	38 431.38	435.33	1.13
64500111 CHARGES SALARIALES CDD	351.27	-1 301.16	1 652.43	-126.98
64581000 CHARGES SOCIALES SUR CP	39.23	-2 254.39	2 293.62	-101.73

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	734.40	792.00	-57.60	-7.32
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 536.36	8 302.88	1 233.48	14.85
68111000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATI...	824.06		824.06	-
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATI...	8 712.30	8 302.88	409.42	4.93
Dotations aux provisions	1 835.00	2 500.00	-665.00	-26.60
68151000 DOTATION INDEMNITE FIN CARRIERE	1 835.00	2 500.00	-665.00	-26.60
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 368.67	1 415.29	-46.62	-3.25
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	1 112.94	493.57	619.37	125.30
65160020 DROITS AUTEUR (MUSIC)	255.73	919.72	-663.99	-72.17
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		2.00	-2.00	-100.00
TOTAL II	296 440.68	288 436.21	8 004.47	2.78
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	9 094.05	15 027.68	-5 933.63	-39.48
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 322.16	35.39	1 286.77	+1 000.00
76810000 PRODUITS FINANCIERS	1 322.16	35.39	1 286.77	+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 322.16	35.39	1 286.77	3 635.97
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	3.03	1.02	2.01	200.00
66160000 INTÉRÊTS BANCAIRES ET SUR OPÉRATIONS DE FINANCE...	3.03	1.02	2.01	200.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	3.03	1.02	2.01	197.06
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 319.13	34.37	1 284.76	3 738.03
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	10 413.18	15 062.05	-4 648.87	-30.86
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 249.46		1 249.46	-
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTI...	1 249.46		1 249.46	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		11 173.32	-11 173.32	-100.00
78750000 REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		11 173.32	-11 173.32	-100.00
TOTAL V	1 249.46	11 173.32	-9 923.86	-88.82
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 786.19	850.00	1 936.19	227.76
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GES...	2 786.19		2 786.19	-
67130000 DONLS, LIBÉRALITÉS		850.00	-850.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		17 720.00	-17 720.00	-100.00
68750000 DOTATIONS AUX PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		17 720.00	-17 720.00	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL VI	2 786.19	18 570.00	-15 783.81	-85.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 536.73	-7 396.68	5 859.95	-79.22
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	308 106.35	314 672.60	-6 566.25	-2.09
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	299 229.90	307 007.23	-7 777.33	-2.53
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	8 876.45	7 665.37	1 211.08	15.80

Annexe

Règles et méthodes comptables

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 266 179 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 8 876 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.

Faits caractéristiques

Provisions pour risques :

Une provision pour risques a été constituée d'un montant de 35 440 €, représentant les deux tiers de la somme indiquée par le premier jugement du tribunal judiciaire de Perpignan concernant l'affaire Bousquet. L'association C.I.M.P a fait appel.

Provisions pour projet associatif :

Au 31/12/2021, un montant de 91 005 € avait été provisionné dans le cadre de projets associatifs. En 2022, un montant de 19 141 € a été réalisé. En 2023, le montant réalisé s'élève à 15 442 €. Par conséquent le montant de la provision restante a été porté à 56 422 €.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Provision pour congés payés

Les congés payés ont été provisionnés pour un montant de 13 847 €.

Engagements de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2023.

Le montant de la provision est estimé à 25 835 €.

Contributions volontaires en nature

Pour l'exercice 2023, les contributions volontaires en nature de la ville de Céret sont évalués à un montant de 64 000 € dont voici le détail :

Ascenseur 2 100 €

Eau 800 €

Électricité 10 600 €

Personnel d'entretien 4 100 €

Dépenses locaux 4 400 €

Mise à disposition locaux 42 000 €

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

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	5 480		9 780
TOTAL	5 480		9 780
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	42 647		1 182
- Générales, agencements et aménagements divers	61 793		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	30 243		1 002
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			5 662
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	134 683		7 846
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	140 163		17 626

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			15 260	
TOTAL			15 260	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			43 829	
- Gales, agenct et aménagt. divers			61 793	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			31 245	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			5 662	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			142 529	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			157 789	

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	5 480	824		6 304
TOTAL	5 480	824		6 304
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	27 880	4 399		32 279
Installations générales, agencements et aménagements divers	37 514	3 045		40 559
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 898	1 268		29 166
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	93 292	8 712		102 004
TOTAL GÉNÉRAL	98 771	9 536		108 308

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.							
TOTAL							
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							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges	35 440			35 440
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	24 000	1 835		25 835
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	71 864		15 442	56 422
TOTAL II	131 304	1 835	15 442	117 697

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
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - 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				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	131 304	1 835	15 442	117 697
- D'exploitation		1 835	15 442	
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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	193	193	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	50 250	50 250	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	5 477	5 477	
TOTAL	55 920	55 920	

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	12 373	12 373		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	13 847	13 847		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	18 546	18 546		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 561	2 561		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	47 327	47 327		

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	2 023	1 804
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	23 604	25 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	25 627	26 815

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		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		460
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		460

Variation des fonds propres art.431-5

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	46 895				46 895
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	37 718	7 665			45 384
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau					
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	7 665	-7 665			8 876
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	92 279				101 155
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	92 279				101 155

Commentaires : néant