

# COMPTES ANNUELS 2022

## ASSO GRAME

26 rue Emile Decorps

69100 Villerubanne

NAF : 9001Z

SIRET : 32709596400042

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

## Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Charges à payer et produits à recevoir	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	14
Variation des fonds propres art.431-5	15
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

## 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 **GRAMÉ** relatifs à la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 633 884 €
- Déficit : 27 983 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à Lyon

Le 31/03/2022

Alain NEOLIER

Expert-Comptable

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	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	8 388	8 388		7
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	486 305	461 453	24 851	31 509
Autres immobilisations corporelles	30 645	3 288	27 357	220
Immobilisations corporelles en cours				
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	1 068		1 068	1 068
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 588		16 588	6 618
<b>TOTAL I</b>	<b>542 993</b>	<b>473 129</b>	<b>69 863</b>	<b>39 422</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 595		28 595	7 549
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	219 265		219 265	274 124
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	288 128		288 128	442 135
Charges constatées d'avance	28 033		28 033	11 951
<b>TOTAL III</b>	<b>564 021</b>		<b>564 021</b>	<b>735 759</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 107 013</b>	<b>473 129</b>	<b>633 884</b>	<b>775 181</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
<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	57 203	57 203
Autres réserves	288 028	279 107
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 983	8 921
<b>Situation nette</b>	<b>317 248</b>	<b>345 231</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	8 123	13 873
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>325 371</b>	<b>359 104</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 063	28 540
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	163 539	99 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	117	17 237
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	120 713	271 191
<b>TOTAL V</b>	<b>308 513</b>	<b>416 077</b>
Écarts de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>633 884</b>	<b>775 181</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	40	93
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	85 576	24 036
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	38 761	36 442
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 467 885	1 114 851
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 000	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	55 100	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 236	27 679
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	329	823
<b>TOTAL I</b>	<b>1 668 927</b>	<b>1 203 923</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	183 939	93 618
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	553 655	316 096
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	20 921	16 941
Salaires et traitements	663 227	556 777
Charges sociales	248 152	240 415
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 057	16 548
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	14 233	129
<b>TOTAL II</b>	<b>1 704 184</b>	<b>1 240 526</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-35 257</b>	<b>-36 602</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	21
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</b>	<b>21</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 946	3 179
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 946</b>	<b>3 179</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-1 945</b>	<b>-3 158</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-37 202</b>	<b>-39 760</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 750	5 296
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>5 750</b>	<b>5 296</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	135	95
Sur opérations en capital	5 361	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>5 496</b>	<b>95</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>254</b>	<b>5 201</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	-8 965	-43 480
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 674 679</b>	<b>1 209 241</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 702 662</b>	<b>1 200 319</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-27 983</b>	<b>8 921</b>

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

# Règles et méthodes comptables

## Informations générales

GRAMÉ est un Centre national de création musicale. Son objet est de remplir une mission artistique d'intérêt public visant à promouvoir les musiques contemporaines dans les domaines de la création, de la diffusion, de la recherche, de la formation et de la sensibilisation des publics.

L'association GRAMÉ a pour mission de mettre en place les actions suivantes :

- permettre la création de haut niveau en développant l'accueil de compositeurs français et étranger et assurer la diffusion de leurs œuvres
- développer la diffusion nationale et internationale du répertoire musical contemporain
- poursuivre les travaux de recherche scientifique spécialisés dans le domaine de l'informatique musicale
- assurer des activités de formation et de sensibilisation des publics à la musique contemporaine
- mettre en place un centre de ressources et de documentation sur la musique contemporaine.

Le projet artistique et culturel associe création artistique, recherche scientifique et innovation technologique, transmission et pédagogie.

GRAMÉ produit à Lyon la Biennale des musiques exploratoires (BIME)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 633 884 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -27 983 Euros.

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

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**

L'année 2022 est marquée par :

\* le déménagement des bureaux de l'association du centre de Lyon au Pôle Pixel de Villeurbanne (pôle d'activités innovantes de l'image, du son et des industries créatives), engendrant une augmentation du coût de la location immobilières de 20K€ en 2022 et des frais de déménagements identifiés pour 4K€

\* L'organisation de la Biennale des Musiques Exploratoires - La Bime - en mars 2022 à travers 32 spectacles, concerts, performances et expositions, expliquant l'augmentation globale des recettes (ventes de prestations et des subventions) de 473 762€

\* Le départ d'un salarié qui occupait l'emploi salarié de Directeur scientifique, en charge du pôle recherche de l'Association, statut cadre. Cette relation a pris fin en décembre 2022.

## **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**



L'association poursuit son installation à Villeurbanne et aménage ses studios au pôle Pixel à Villeurbanne, pour une mise en service en 2023.

Un inventaire physique des immobilisations a donc été effectué et traduit en comptabilité sur l'exercice 2022.

### **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.

L'association a opté pour l'inscription à l'actif en immobilisations "matériel de recherche", lorsqu'elle active ses coûts de développement.

- Logiciels 1 et 3 ans,
- Matériel lumière 2 et 3 ans,
- Matériel acoustique 1 et 5 ans,
- Matériel accessoires 1 et 5 ans,
- Matériel studio 3 et 4 ans,\*Matériel recherche 1 et 3 ans,
- Matériel pédagogique 3 et 4 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 1 et 6 ans,
- Mobilier 5 et 10 ans,
- Installation. Agencement. Amenagement 5 et 10 ans.

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### **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 pour un montant global de 151 500€.

### **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.

#### **Crédit d'impôt**

Le crédit d'impôt qui apparaît dans les comptes concerne un crédit d'impôt recherche pour un montant de 8 965 €.

Il est constaté en moins du compte de charge d'impôt sur les sociétés.

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.7%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 184 826 euros.

Les indemnités de départ à la retraite nette de couverture sont de 73 739 €.

## 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	8 388		
<b>TOTAL</b>	<b>8 388</b>		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	547 478 74 318 5 452		12 630 29 175
<b>TOTAL</b>	<b>627 249</b>		<b>41 805</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	1 068 6 618		
<b>TOTAL</b>	<b>7 685</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>643 322</b>		<b>41 805</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			8 388	
<b>TOTAL</b>			<b>8 388</b>	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers - De transport Matériel : - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés		73 803 74 265 4 036	486 305 29 229 1 416	
<b>TOTAL</b>		<b>152 104</b>	<b>516 950</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		-9 970	1 068 16 588	
<b>TOTAL</b>	<b>-9 970</b>		<b>17 655</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>-9 970</b>	<b>152 104</b>	<b>542 993</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	8 381	7		8 388
<b>TOTAL</b>	<b>8 381</b>	<b>7</b>		<b>8 388</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	515 969	18 012	72 528	461 453
Installations générales, agencements et aménagements divers	74 265	1 884	74 265	1 884
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 285	154	4 036	1 404
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>595 519</b>	<b>20 051</b>	<b>150 829</b>	<b>464 741</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>603 900</b>	<b>20 057</b>	<b>150 829</b>	<b>473 129</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 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	16 588		16 588
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	28 595	28 595	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 403	5 403	
Impôts sur les bénéfices	8 965	8 965	
Taxe sur la valeur ajoutée	22 130	22 130	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	151 500	151 500	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	31 267	31 267	
Charges constatées d'avance	28 033	28 033	
<b>TOTAL</b>	<b>292 480</b>	<b>275 893</b>	<b>16 588</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	82	82		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 063	24 063		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	106 943	106 943		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 822	44 822		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 977	9 977		
Autres impôts, taxes et assimilés	1 797	1 797		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	117	117		
Produits constatés d'avance	120 713	120 713		
<b>TOTAL</b>	<b>308 513</b>	<b>308 513</b>		

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 327	15 409
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	23 234	29 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	117	16 137
<b>TOTAL</b>	<b>26 759</b>	<b>60 668</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 307	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	6 516	22 350
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>11 823</b>	<b>22 350</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	120 713	271 191
<b>TOTAL</b>		<b>120 713</b>	<b>271 191</b>

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	28 033	11 951
<b>TOTAL</b>		<b>28 033</b>	<b>11 951</b>

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

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		5 000				5 000
Subventions d'exploitation		915 676	547 209			1 462 885
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>920 676</b>	<b>547 209</b>			<b>1 467 885</b>

## 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	336 310	8 921			345 231
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	8 921	-8 921	-27 983		-27 983
<b>Situation nette</b>	<b>345 231</b>		<b>-27 983</b>		<b>317 248</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	13 873			5 750	8 123
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>359 104</b>		<b>-27 983</b>	<b>5 750</b>	<b>325 371</b>



## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<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	0.05	6.85	-6.80	-100.00
20500000 Concessions, licences	8 387.84	8 387.84		
28050000 Amort. brevets licences	-8 387.79	-8 380.99	-6.80	-0.08
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	24 851.35	31 509.08	-6 657.73	-21.13
21540000 Immo materiel lumiere	18 841.66	19 319.66	-478.00	-2.47
21541000 Immob. acoustiques	112 999.76	109 124.21	3 875.55	3.55
21542000 Immob. informatiques	133 294.24	148 748.48	-15 454.24	-10.39
21543000 Immob. accessoires	22 699.79	31 173.73	-8 473.94	-27.18
21544000 Immob. studio	115 375.36	121 576.51	-6 201.15	-5.10
21546000 Immob mat recherche	79 446.43	110 807.59	-31 361.16	-28.30
21548000 Immob mat pedagogique	3 647.49	6 728.17	-3 080.68	-45.79
28154000 Amort. materiel lumiere	-18 297.05	-17 799.64	-497.41	-2.79
28154100 Amortissement acoustique	-107 390.33	-103 256.75	-4 133.58	-4.00
28154200 Amort. informatique	-129 642.75	-142 310.91	12 668.16	8.90
28154300 Amortissement accessoires	-132 217.19	-152 054.36	19 837.17	13.05
28154600 Amortissement recherche	-71 415.79	-93 799.41	22 383.62	23.86
28154800 Amortissement mat pedagogique	-2 490.27	-6 748.20	4 257.93	63.10
Autres immobilisations corporelles	27 356.92	220.25	27 136.67	+1 000.00
21810000 Install.agenc._ amenagt	29 228.83	74 318.47	-45 089.64	-60.67
21830000 Materiel informatique	644.14	1 568.11	-923.97	-58.93
21840000 Mobilier et materiel bur.	772.00	3 883.89	-3 111.89	-80.12
28181000 Amortissement a.a.i.	-1 884.42	-74 265.13	72 380.71	97.46
28183000 Amortissement mat.bureau	-644.08	-1 568.05	923.97	58.93
28184000 Amortissement mobilier	-759.55	-3 717.04	2 957.49	79.55
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 067.50	1 067.50		
27100000 Titres immobilises	1 067.50	1 067.50		
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 587.50	6 617.98	9 969.52	150.65
27500000 Depots cautionnem. verses	16 587.50	6 617.98	9 969.52	150.65
<b>TOTAL I</b>	<b>69 863.32</b>	<b>39 421.66</b>	<b>30 441.66</b>	<b>77.22</b>

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	28 594.91	7 548.92	21 045.99	278.79
41100000 Clients	23 288.11	7 548.92	15 739.19	208.49
41810000 Clients-fact. a etablr	5 306.80		5 306.80	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	219 265.17	274 123.90	-54 858.73	-20.01
40910000 Fourn.av.acpt verses/comm	9 000.00	2 902.92	6 097.08	210.02
40980000 Fourn./avoirs a recevoir	2 019.98		2 019.98	-
43720000 Tickets restaurant	6 154.00	1 190.00	4 964.00	417.14
43870000 Organismes sociaux produits a recev	-750.89	-750.89		
44100000 Subventions a recevoir	151 500.00	200 000.00	-48 500.00	-24.25
44400000 Impot societe	8 965.00	43 480.00	-34 515.00	-79.38
44566000 Tva deductible	825.60	685.44	140.16	20.58
44566100 Tva deductible encaissement	7 194.25	2 812.58	4 381.67	155.74
44566200 Tva deduct sur achats intracom		15.20	-15.20	-100.00
44567000 Credit de tva a reporter	5 248.00		5 248.00	-
44580000 Tva a regul. ou en attente	8 862.56		8 862.56	-
44586000 Tva sur factures non parvenues		688.14	-688.14	-100.00
46710000 Deb et credit divers	15 000.00		15 000.00	-
46870000 Divers prod. a recevoir	5 246.67	23 100.51	-17 853.84	-77.29
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	288 127.82	442 135.04	-154 007.22	-34.83
51200000 Credit cooperatif	286 470.73	440 577.16	-154 106.43	-34.98
53000000 Caisse	487.63	428.08	59.55	14.02
53010000 Caisse devises	1 169.46	1 129.80	39.66	3.45
<b>Charges constatées d'avance</b>	28 032.81	11 951.19	16 081.62	134.57
48600000 Charges constat. d_avance	28 032.81	11 951.19	16 081.62	134.57
<b>TOTAL III</b>	<b>564 020.71</b>	<b>735 759.05</b>	<b>-171 738.34</b>	<b>-23.34</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>633 884.03</b>	<b>775 180.71</b>	<b>-141 296.68</b>	<b>-18.23</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<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	57 202.60	57 202.60		
10681100 Réserve projet	57 202.60	57 202.60		
Autres réserves	288 028.20	279 106.92	8 921.28	3.20
10688000 Fonds de roulement	12 188.42	12 188.42		
10688100 Réserve de travaux	19 973.27	11 051.99	8 921.28	80.72
10688200 Réserve projets recherche	145 672.96	145 672.96		
10688300 Réserve projets généraux	110 193.55	110 193.55		
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-27 983.16</b>	<b>8 921.28</b>	<b>-36 904.44</b>	<b>-413.67</b>
<b>Situation nette</b>	<b>317 247.64</b>	<b>345 230.80</b>	<b>-27 983.16</b>	<b>-8.11</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	8 123.05	13 873.05	-5 750.00	-41.45
13111900 Subv équipement 2020	18 000.00	18 000.00		
13112000 Subv équipement 2021	5 000.00	5 000.00		
13908100 Subv inv insc compte resultat 2020	-14 876.95	-9 126.95	-5 750.00	-63.00
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>325 370.69</b>	<b>359 103.85</b>	<b>-33 733.16</b>	<b>-9.39</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	81.73		81.73	-
51860000 Intérêts courus à payer	81.73		81.73	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 062.68	28 539.57	-4 476.89	-15.69

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
40100000 Fournisseurs	20 735.93	13 130.73	7 605.20	57.92
40800000 Fournisseurs-fact non parvenue		15 408.84	-15 408.84	-100.00
40810000 Fourn. fact.non parvenues	3 326.75		3 326.75	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	163 538.93	99 109.15	64 429.78	65.01
42100000 Remuner.dues au personnel	91 901.57	427.82	91 473.75	+1 000.00
42820000 Dettes prov.conges a paye	15 041.56	18 510.77	-3 469.21	-18.74
43100000 Urssaf	22 947.77	22 239.08	708.69	3.19
43700000 Assedic interim	256.52	151.26	105.26	70.20
43710000 Retraite compl.griss	9 593.40	7 619.73	1 973.67	25.89
43720010 Irene hontag-service civique 8-tr octobre	17.07		17.07	-
43760000 Ctre medical bourse a pay	326.40	66.83	259.57	386.57
43761000 Thalie sante (cmb)		214.75	-214.75	-100.00
43780000 Autres organismes/agessa	155.75	1 719.74	-1 563.99	-90.93
43781000 Conges spectacles	326.48	192.50	133.98	68.91
43784000 Taxe apprentissage cua a payer	453.26	693.77	-240.51	-34.73
43790000 Fnas a payer	1 157.16	1 126.07	31.09	2.75
43795000 Comite entreprise grame	1 054.19	291.21	762.98	262.20
43796000 F.c.a.p	341.67	332.85	8.82	2.70
43860000 Afdas	1 469.59	2 615.76	-1 146.17	-43.81
43869000 Prov./charges soc.	6 722.74	7 995.09	-1 272.35	-15.91
44190000 Avance sur subventions		17 500.00	-17 500.00	-100.00
44210000 Prelevement a la source	1 755.77	2 565.95	-810.18	-31.57
44520000 Tva intracom collectee		15.20	-15.20	-100.00
44551000 Tva à décaisser		2 471.00	-2 471.00	-100.00
44562020 Tva sur immobilisations 20%		696.67	-696.67	-100.00
44570000 Tva nette dues sur droits d'auteur	322.00	140.00	182.00	130.00
44571030 Tva collectee 5.5 %	385.01	275.00	110.01	40.00
44571080 Tva collectee 20%	1 317.15	378.99	938.16	247.49
44587000 Tva/factures a etablr	7 952.92	10 869.11	-2 916.19	-26.83
44711000 Retenue a la source a payer	40.95		40.95	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	117.00	17 237.04	-17 120.04	-99.32
41910000 Clients acomptes		11.00	-11.00	-100.00
41970000 Clients avoirs a etablr		1 088.70	-1 088.70	-100.00
46860000 Divers charges a payer	117.00	16 137.34	-16 020.34	-99.27
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	120 713.00	271 191.10	-150 478.10	-55.49
48700000 Produits constat.d_avance	120 713.00	271 191.10	-150 478.10	-55.49
<b>TOTAL V</b>	<b>308 513.34</b>	<b>416 076.86</b>	<b>-107 563.52</b>	<b>-25.85</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>633 884.03</b>	<b>775 180.71</b>	<b>-141 296.68</b>	<b>-18.23</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	39.66	92.61	-52.95	-56.99
75610000 Gain de change	39.66	92.61	-52.95	-56.99
Ventes de biens	85 576.02	24 035.93	61 540.09	256.03
70100000 Vente en co-production 20%	5 000.00	5 000.00		
70104000 Vente coproduction 20%	5 000.00		5 000.00	-
70106000 Co-realisation 5,5%	4 115.54		4 115.54	-
70108000 Vente corealisations 20 %	33 168.98		33 168.98	-
70110000 Vente spectacles 2.10%		161.61	-161.61	-100.00
70111000 Vente Billetterie 2,10%	19 473.16		19 473.16	-
70112000 Vente Billetterie 5.5%	613.49		613.49	-
70130000 Vente spectacles 5.5%		10 974.32	-10 974.32	-100.00
70133000 Vente spectacles 20%	7 000.00	2 900.00	4 100.00	141.38
70150000 Vente spectacles 0%	11 204.85	1 500.00	9 704.85	647.00
70190000 Vente produits finits		3 500.00	-3 500.00	-100.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	38 760.93	36 442.06	2 318.87	6.36
70600010 Prestation de service 20%	18 583.76	32 751.84	-14 168.08	-43.26
70840300 Frais personnel refact 20%		257.82	-257.82	-100.00
70850000 Frais refacturés 0%	6 941.77	1 000.00	5 941.77	594.20
70850100 Frais refacturés 5.5%	7 212.59	1 027.72	6 184.87	601.65
70854000 Frais refacturés 20%	6 022.81	1 404.68	4 618.13	328.68
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 467 885.33	1 114 850.76	353 034.57	31.67
73000010 Concours publics	5 000.00		5 000.00	-
74000010 Subv fonct ville de lyon 0%	254 000.00	202 000.00	52 000.00	25.74
74000130 Subs fonct etat drac 5.5%	758 009.48	478 009.47	280 000.01	58.58
74000140 Subv recherche etat drac0%	118 000.00	118 000.00		
74000150 Subv etat drac tva 0%	23 000.00	85 000.00	-62 000.00	-72.94
74000220 Subv fonct region aura 5.5%	170 616.11	170 616.11		
74110000 Subv aide aux projets	62 351.40	12 995.23	49 356.17	379.81
74110090 Metropole grand lyon aux projets 0%		8 229.95	-8 229.95	-100.00
74110240 Metropole grand lyon-solde subvention bime 22	52 000.00		52 000.00	-
74110510 Etat-drac-aide aux projets 20%	16 666.67	31 666.67	-15 000.00	-47.37
74110520 Région aura aide aux projets 20%		8 333.33	-8 333.33	-100.00
74110530 Métropole de lyon aide projets 20%	8 241.67		8 241.67	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	5 000.00		5 000.00	-
75411000 Dons manuels non soumis à tva	5 000.00		5 000.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	55 100.00		55 100.00	-
75500010 Societes civiles et orga. cult. 0%	32 100.00		32 100.00	-
75500020 Contributions financières	23 000.00		23 000.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 236.04	27 678.54	-11 442.50	-41.34
79110000 Transferts charges/perso	16 236.04	27 678.54	-11 442.50	-41.34
Utilisations des fonds dédiés				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Autres produits	328.99	823.49	-494.50	-60.02
75800000 Produits divers	328.99	823.49	-494.50	-60.02
<b>TOTAL I</b>	<b>1 668 926.97</b>	<b>1 203 923.39</b>	<b>465 003.58</b>	<b>38.62</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	183 939.28	93 618.05	90 321.23	96.48
60100000 Co-production		7 500.00	-7 500.00	-100.00
60100010 Coproduction 20%	1 330.00	10 000.00	-8 670.00	-86.70
60100020 Coproduction 5.5%	13 505.00	35 668.00	-22 163.00	-62.14
60101000 Co realisation	3 742.00		3 742.00	-
60110000 Achat de spectacles	149 258.40		149 258.40	-
60110010 Indemnités annulations spectacles		27 500.00	-27 500.00	-100.00
60111000 Subsistances-18 places if-roscius et nova materia 19-03	221.80		221.80	-
60130000 Achat de concerts étranger 0%	14 207.20		14 207.20	-
60220000 Ac petit équipement techn.	1 674.88	12 950.05	-11 275.17	-87.07
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	553 654.73	316 096.31	237 558.42	75.15
60400000 Sous-traitance	19 029.12	52 329.54	-33 300.42	-63.64
60410000 Achat prestations serv 20%	62 709.59	6 892.95	55 816.64	809.76
60410010 Achat prestation serv 0%	38 830.73	31 803.79	7 026.94	22.09
60410020 Achats prestations de service 10%	1 000.00		1 000.00	-
60410040 Reprise-francesco filidei -renaissance bime-droit d'auteu...	953.94		953.94	-
60610000 Fournit non stockables electricite	3 642.97	2 785.33	857.64	30.81
60610020 Fournit non stockables eau	324.65	664.15	-339.50	-51.05
60610030 Fournit non stockables carburant	903.86	202.62	701.24	345.32
60620000 Fournitures consommables	5 047.22	777.87	4 269.35	548.71
60630000 Fournit entretien et petit equipt	3 661.72	6 797.06	-3 135.34	-46.12
60640000 Fournit. administratives	6 570.92	932.58	5 638.34	604.29
60680000 Fournit.techniques	7 734.10	2 820.44	4 913.66	174.26
61100001 Sous-traitance générale	3 944.82		3 944.82	-
61100004 Sous-traitance générale recherche	2 000.00		2 000.00	-
61220000 Location credit bail mobilier	3 139.43	9 251.80	-6 112.37	-66.07
61311000 Locations instruments	17 680.57	4 607.46	13 073.11	283.79
61320000 Location immobiliere	71 191.32	51 011.22	20 180.10	39.56
61321000 Charges locatives	13 656.04	8 449.27	5 206.77	61.63
61321100 Ch loc taxe ordure ménagère		445.00	-445.00	-100.00
61322000 Locat appart. artistes		5 992.75	-5 992.75	-100.00
61330000 Location de salles	3 700.00	2 932.13	767.87	26.19
61350000 Location maintenance	1 101.26	156.00	945.26	605.77
61351000 Location de camion	1 989.61	1 083.92	905.69	83.58
61351100 Location véhicules		520.86	-520.86	-100.00
61355000 Location logiciels	12 637.09	11 405.58	1 231.51	10.79
61360000 Locat. materiel technique	17 770.02		17 770.02	-
61370000 Location materiel lumiere	49.03		49.03	-
61380000 Location materiel son	1 557.85	6 885.32	-5 327.47	-77.37
61560000 Entretien reparation maintenance	14 487.69	8 676.59	5 811.10	66.97
61600000 Assurances	15 874.90	14 216.39	1 658.51	11.67
61610000 Assurance retraite	5 000.00	5 000.00		
61800000 Documentation generale et technique	1 926.85	1 542.17	384.68	24.97
61850000 Frais colloques,sem,conf	1 440.00	576.95	863.05	149.57
61860000 Cotisations adhesions	2 915.00	2 354.00	561.00	23.83
62212000 Frais gestion achats	40.83	95.72	-54.89	-57.29
62260000 Honoraires	5 363.64	3 900.00	1 463.64	37.54
62261000 Honoraires administratifs	10 384.00	7 495.00	2 889.00	38.55
62300000 Publicite publication typo		677.87	-677.87	-100.00
62310000 Annonces et insertions	13 071.26	500.00	12 571.26	+1 000.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
62320000 Tractage diffus	4 852.30		4 852.30	-
62340000 Cadoetik 300 tote bag cotonnel plus couleur 140 g bime22	870.00		870.00	-
62360000 Catalogues et imprimes	15 369.17	86.90	15 282.27	+1 000.00
62380000 Divers (pourboires.dons..	150.00		150.00	-
62410000 Transport	13 774.93	5 281.55	8 493.38	160.79
62510000 Forfait mobilité durable	600.00	800.00	-200.00	-25.00
62520000 Voyages et déplacements	47 057.71	22 529.25	24 528.46	108.88
62550000 Frais reels repas	13 322.96	3 079.68	10 243.28	332.56
62550100 Defraiment repas forf	9 945.66	4 058.20	5 887.46	145.10
62551000 Frais reel hotels	44 677.88	8 808.90	35 868.98	407.19
62551100 Defraie forfait heberg	4 154.25		4 154.25	-
62551200 Defraie forf jour	193.00		193.00	-
62560000 Frais de mission/frais rçels	6 706.79	2 771.30	3 935.49	142.04
62570000 Missions et receptions	8 541.03	3 735.08	4 805.95	128.67
62600000 Frais postaux	2 283.49	509.75	1 773.74	347.65
62610000 Telecom	8 505.53	6 285.37	2 220.16	35.34
62820000 Formation du personnel	450.00	3 918.00	-3 468.00	-88.51
62840000 Frais de recrutement du personnel	870.00	450.00	420.00	93.33
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	20 920.73	16 941.17	3 979.56	23.49
63330000 Taxe formation continue	8 243.24	7 676.48	566.76	7.39
63350000 Taxe apprentissage	3 356.29	3 687.69	-331.40	-9.00
63512000 Taxe fonciere	8 678.20	5 342.00	3 336.20	62.45
63513010 Cotisation fonciere des entreprises	643.00	235.00	408.00	173.62
Salaires et traitements	663 226.96	556 777.26	106 449.70	19.12
64100000 Salaires bruts	417 544.24	444 783.35	-27 239.11	-6.12
64111000 Salaires bruts techniques	61 727.33	27 081.94	34 645.39	127.93
64112000 Audiens ij prévoyance	19 700.37	12 462.00	7 238.37	58.08
64113000 Cdd regimes g	3 174.75	3 327.22	-152.47	-4.57
64120000 Conges payes	42 615.66	46 037.28	-3 421.62	-7.43
64130000 Primes exceptionnelles	2 014.00	2 736.77	-722.77	-26.42
64131000 Stagiaires	7 571.85	3 494.40	4 077.45	116.71
64133000 Gratification apprenti	10 765.69	2 126.16	8 639.53	406.40
64134000 Primes exonérées (pepa...) struct-p	1 600.00		1 600.00	-
64140000 Indemnités tele-travail ns	585.00	13 230.58	-12 645.58	-95.58
64140010 Indemnités transactionnelles	93 466.22		93 466.22	-
64141000 Aide au transport public	1 668.78	1 497.56	171.22	11.42
64190000 Indemn heures activité partielle pr	793.07		793.07	-
Charges sociales	248 152.14	240 415.41	7 736.73	3.22
64510000 Urssaf	138 168.62	140 683.88	-2 515.26	-1.79
64520000 Audiens	39 522.86	38 075.50	1 447.36	3.80
64521000 Audiens-mutuelleet prevoyance	8 883.48	9 067.20	-183.72	-2.03
64530000 Cot.aux assedic perm	18 129.59	20 618.37	-2 488.78	-12.07
64545000 Assedic intermittents	7 783.35	3 283.76	4 499.59	137.00
64580000 Cot.droits auteurs	-679.19	996.83	-1 676.02	-168.10
64581000 Conges spectacle	12 651.82	5 977.56	6 674.26	111.64
64589500 Provision charges sociales	-1 272.35	-2 885.20	1 612.85	55.91
64590000 Cotisations fnas	5 122.49	4 802.89	319.60	6.64
64595000 Cotis.comite entreprise	3 141.75	3 280.66	-138.91	-4.24
64596000 F.c.a.p	1 429.20	1 396.87	32.33	2.29
64700000 Tick restaurant/part patr	12 801.75	11 365.20	1 436.55	12.64
64750000 Medecine du travail inter	259.56	324.90	-65.34	-20.00
64751000 Medecine trav/permanents	1 323.00	1 530.00	-207.00	-13.53
64811000 Indemnités service civique	886.21	1 896.99	-1 010.78	-53.29
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 057.41	16 547.97	3 509.44	21.20
68111000 Dot. amort. immob. incorp.	6.80	56.94	-50.14	-87.72

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
68112000 Dot. amort. immob. corp.	20 050.61	16 491.03	3 559.58	21.59
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	14 232.98	129.39	14 103.59	+1 000.00
65160000 Droits d'auteurs paj	12 344.36		12 344.36	-
65800000 Charges div.gest.courante	1 888.62	129.39	1 759.23	+1 000.00
<b>TOTAL II</b>	<b>1 704 184.23</b>	<b>1 240 525.56</b>	<b>463 658.67</b>	<b>37.38</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-35 257.26</b>	<b>-36 602.17</b>	<b>1 344.91</b>	<b>-3.67</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	1.53	20.90	-19.37	-90.48
76400000 Produits financiers	1.53	20.90	-19.37	-90.48
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>1.53</b>	<b>20.90</b>	<b>-19.37</b>	<b>-92.68</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 946.11	3 178.82	-1 232.71	-38.79
66800000 Autr. charges banc/pradel	189.07	125.13	63.94	51.20
66800010 C coopératif commiss de mouvements	430.77	353.33	77.44	22.10
66800020 C coopératif frais fonct compte	200.00		200.00	-
66800030 C coopératif cotisations cartesvisa	190.97	279.76	-88.79	-31.79
66800050 C coopératif abonnt cooanet&sesame	162.87	164.52	-1.65	-1.21
66800060 C coopératif commiss interventions	659.89	1 919.98	-1 260.09	-65.62
66800070 C coopératif frais divers	73.25	335.00	-261.75	-78.21
66800080 C coopératif commiss ventes billett	39.29	1.10	38.19	+1 000.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 946.11</b>	<b>3 178.82</b>	<b>-1 232.71</b>	<b>-38.78</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-1 944.58</b>	<b>-3 157.92</b>	<b>1 213.34</b>	<b>-38.42</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-37 201.84</b>	<b>-39 760.09</b>	<b>2 558.25</b>	<b>-6.43</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5 750.00	5 296.37	453.63	8.57
77700000 Quote part subventions	5 750.00	5 296.37	453.63	8.57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>5 750.00</b>	<b>5 296.37</b>	<b>453.63</b>	<b>8.56</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	135.00	95.00	40.00	42.11
67120000 Pénalités et amendes	135.00	95.00	40.00	42.11
Sur opérations en capital	5 361.32		5 361.32	-
67520000 VNC des Immo. corpo	1 275.80		1 275.80	-
67560000 VNC immos financières	4 085.52		4 085.52	-



Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>5 496.32</b>	<b>95.00</b>	<b>5 401.32</b>	<b>5 685.60</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>253.68</b>	<b>5 201.37</b>	<b>-4 947.69</b>	<b>-95.12</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	-8 965.00	-43 480.00	34 515.00	79.38
69500000 Impôt Société - CIR	-8 965.00	-43 480.00	34 515.00	79.38
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 674 678.50</b>	<b>1 209 240.66</b>	<b>465 437.84</b>	<b>38.49</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 702 661.66</b>	<b>1 200 319.38</b>	<b>502 342.28</b>	<b>41.85</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-27 983.16</b>	<b>8 921.28</b>	<b>-36 904.44</b>	<b>-413.67</b>