



## ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

10 AVENUE PERCIER

75008 PARIS-08

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9001Z

SIRET : 49296192500038

CABINET LE-CAC  
13 RUE DE LA MONTJOIE

93210 SAINT-DENIS

Tél : 0176240030

Fax : 0985525866

E-mail : [contact@le-cac.fr](mailto:contact@le-cac.fr)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-deFrance

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

SARL au capital de 10 000 € - RCS Bobigny B 517 658 670 - code APE 6920 Z - Siret 517 658 670 00040 - TVA N° FR 0851768670

# SOMMAIRE

*ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE*  
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

## COMPTES ANNUELS

Attestation/Rapport

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

## ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

11

13

17

## COMPTES ANNUELS

En Euro

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

**ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE**  
**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

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

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

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

- Total du bilan	340 753,75 €
- Chiffre d'affaires	436 027,75 €
- Résultat net comptable	-5 225,86 €

Fait à Saint-Denis,  
Le 17/05/2024.

Aurélien Guinard,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	15 404	15 404		
Autres	6 345	6 345		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	17 400	3 450	13 950	
Autres	22 640	22 640		581
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	3 798		3 798	3 798
<b>TOTAL (I)</b>	<b>65 587</b>	<b>47 839</b>	<b>17 748</b>	<b>4 379</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	58 725		58 725	216 253
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	164 873		164 873	37 863
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	91 548		91 548	278 752
Charges constatées d'avance	7 859		7 859	2 893
<b>TOTAL (II)</b>	<b>323 006</b>		<b>323 006</b>	<b>535 762</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>388 593</b>	<b>47 839</b>	<b>340 754</b>	<b>540 141</b>

# BILAN PASSIF

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	180 308	157 651
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 226	22 657
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>175 082</i>	<i>180 308</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	175 082	180 308
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		143 893
TOTAL (II)		143 893
PROVISIONS		
Provisions pour risques		6 182
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		6 182
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 593	40 268
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	104 796	167 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	683	2 307
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	12 600	
TOTAL (IV)	165 672	209 759
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	340 754	540 141

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	400	350
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	436 028	615 558
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	325 500	445 302
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		195
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	5 800	6 570
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 182	157
Utilisations des fonds dédiés	143 893	
Autres produits	39	186
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>917 842</b>	<b>1 068 317</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	381 503	293 283
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 425	9 763
Salaires et traitements	437 523	425 458
Charges sociales	178 352	171 775
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 631	1 724
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		143 893
Autres charges	14 341	616
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 023 775</b>	<b>1 046 513</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-105 933</b>	<b>21 805</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 945	892
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 945</b>	<b>892</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		40
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>40</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 945</b>	<b>852</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-103 988	22 657
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	29 198	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	29 198	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	157	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	157	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	29 041	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-69 722	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	948 985	1 069 210
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	954 210	1 046 553
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-5 226	22 657
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	26 619	15 600
TOTAL	26 619	15 600
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	26 619	15 600
TOTAL	26 619	15 600
TOTAL	-5 226	22 657



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	15 404	15 404		
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARQ	12 680		12 680	12 680
20510000 CONCESS. BREVETS LICENCES	2 724		2 724	2 724
28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC		12 680	-12 680	-12 680
28051000 AMORT. CONCESSIONS, BREVETS, L		2 724	-2 724	-2 724
Autres	6 345	6 345		
20800000 AUT IMMO INCORPORELLES	6 345		6 345	6 345
28080000 AMORT AUT IMMO INCORPORELLE		6 345	-6 345	-6 345
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	17 400	3 450	13 950	
21520000 INSTRUMENTS DE MUSIQUE	15 000		15 000	
21541000 MATERIEL INDUSTRIEL	2 400		2 400	2 400
28152000 AMORT INSTRU DE MUSIQUE		1 050	-1 050	
28154000 AMORT MAT INDUSTRIEL		2 400	-2 400	-2 400
Autres	22 640	22 640		581
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	1 837		1 837	1 837
21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE	20 802		20 802	20 802
28181000 AMOR INST.GLE.AGT.AM		1 837	-1 837	-1 837
28183000 AMORT MAT BUR INFORM		20 802	-20 802	-20 221
Immobilisations financières				
Autres	3 798		3 798	3 798
27510000 DEPOTS	3 798		3 798	3 798
<b>TOTAL (I)</b>	<b>65 587</b>	<b>47 839</b>	<b>17 748</b>	<b>4 379</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	58 725		58 725	216 253
41105000 CLIENTS TVA 5,5%	46 262		46 262	89 675
41110011TC THEATRE DES CHAMPS ELYSEES				14 483
41110900 CLIENT EXO UE	5 800		5 800	77 106
411FEVI LA FEVIS				6 570
41810000 CLTS FACT A ETABLIR	6 663		6 663	28 419
Avances et acomptes versés sur commandes	9 056		9 056	4 288
40910000 FRS AVANCES ACPTES / CDES	9 056		9 056	4 288
Autres	155 817		155 817	33 575
40980000 RRR A OBTENIR/AVOIRS NON RECU				2 810
43870000 ORG.SOC. PRODUITS A RECEV				157
44100000 ETAT SUBV.A RECEVOIR	25 000		25 000	25 000
44400000 ETAT IMPOT/BENEFICES	69 722		69 722	
44566000 TVA DEDUCTIBLE ABS	4 389		4 389	1 922
44566200 TVA DED SR ACQUISITION UE	31		31	115
44566220 TVA DED SUR PREST UE	819		819	
44566810 TVA DED SUR ACQUIS° HORS UE				80
44566820 TVA DED SR PREST HORS U.E.				11
44586000 TVA S/FACT NON PARVENUES	2 387		2 387	2 196
44589000 TVA A REGULARISER	1 093		1 093	1 085
467SLAVNY NDF SLAVNY LILIA	126		126	
467YOUSS NDF YOUSSEF ZERAQUI	250		250	200
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	52 000		52 000	
Disponibilités	91 548		91 548	278 752
51200000 SOCIETE GENERALE	63 053		63 053	202 440
51225000 S.G COMPTE SUR LIVRET	360		360	358

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
51230000 SOCIETE GENERALE LIVRET A	25 890		25 890	75 000
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 945		1 945	892
53100000 CAISSE	300		300	62
Charges constatées d'avance	7 859		7 859	2 893
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	7 859		7 859	2 893
TOTAL (II)	323 006		323 006	535 762
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	388 593	47 839	340 754	540 141

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	180 308	157 651
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	180 308	157 651
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 226	22 657
Situation nette (sous total)	175 082	180 308
TOTAL (I)	175 082	180 308
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés		143 893
19400000 FONDS DEDIES		143 893
TOTAL (II)		143 893
PROVISIONS		
Provisions pour risques		6 182
15180000 AUTRES PROV. POUR RISQUES		6 182
TOTAL (III)		6 182
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 593	40 268
40110000 FOURNISSEURS DIVERS	21 324	80
40110001NA MATCHFOURNISSEURS		2 810
401ABGA ABG ASSURANCES		57
401ALTE ALTER ERGOS	2 356	2 692
401AMPL AMPLITUDES ALTIMONDE	1 122	
401CCLS CCLS LEASING		712
401HOTEL HOTEL/HEBERGEMENT	1 389	672
401LECAC LE CAC	8 340	
401MANUF LA MANUFACTURE.COM		3 000
401PATR PATRICK CHARTON		780
401PLAT PLATEFORME 37	352	783
401PRE LES HOTELS DU PRE		200
401SBP SBP PRODUCTION		638
401THALIE THALIE SANTE - PERMANENT		324
401VIVA VIVACITAS	600	600
40810000 FRS FACT NON PARVENUES - FNP	12 110	26 920
Dettes fiscales et sociales	104 796	167 184
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		15 470
42100500 SALAIRES MAI	153	153
42100800 SALAIRES AOUT	29	228
42101100 SALAIRES NOVEMBRE	995	1 082
42101200 SALAIRES DECEMBRE	7 718	69 690
42110000 SALAIRES A PAYER CENTRALISATEU	569	569
421AUBEL SALAIRES - AUBEL ELEONORE	229	
421DEMET SAL - DEMETTRE CLAIRE-LISE	159	
421ERDMA SALAIRES - ERDMANN		53
42820000 DETTES POUR CONGES PAYES	4 008	4 775
43100000 URSSAF	39 513	25 478
43710000 AUDIENS	31 185	19 923
43725000 FRANCE TRAVAIL	252	5 946
43730000 MALAKOFF HUMANIS/MUTUEL. SANTE	806	456
43760000 URSSAF - DROIT D'AUTEURS	105	422
43780000 FNAS	1 923	1 357
43781000 THALIE SANTE - INTERMITTENT	1 004	909
43784000 AFDAS TAXE D'APPRENTISSAGE/FPC	1 795	1 698
43785000 FCAP	333	234
43820000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	1 454	2 053
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 616	1 340
44520000 TVA DUE SUR ACQUIST° UE	31	115
44522000 TVA DUE SR PRESTA UE	819	
44528100 TVA DUE SUR ACQUIS° HORS UE		80
44528200 TVA DUE SR PREST HORS U.E.		11

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
44551000 TVA A DECAISSER	1 535	105
44571300 TVA COLLECTEE 5.5%	2 412	5 430
44587000 TVA S/FACT A ETABLIR		1 134
44740000 RETENUES A LA SOURCE	3 154	8 475
Autres dettes	683	2 307
467ADHER ADHERENTS ASSO LCDH	50	
467BELT NDF-BELTINGER MATTHIAS	12	12
467CADIOU NDF CADIOU YOUN	11	
467CSAL NDF CAMILLE SALAT-CORRE	127	
467DEVAU NDF-DEVAUX GREGOIRE		5
467GOURL NDF GOURLET SOPHIE	6	
467GROM NDF-CHARLES QUENTIN DE GROMARD		18
467JENNI NDF JENNINGS JAMES	257	36
467KOERV NDF-GENEVIEVE KOERVER CHURIN		10
467LACOUR NDF BENJAMIN LACOUR		15
467MEUCCI NDF-MEUCCI FRANCESCO		64
467MWOLF NDF-WOLFGANG MAIR		6
467NDF NDF DIVERS		2 141
467NIELS NDF COPPALLE NIELS	219	
Produits constatés d'avance	12 600	
48700000 PRODUIT CONSTATES AVANCE	12 600	
TOTAL (IV)	165 672	209 759
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	340 754	540 141

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	400	350
75600000 COTISATIONS	400	350
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	436 028	615 558
70601000 CESSIONS DE SPECTACLES 5.5%	265 078	332 313
70620000 PRESTATIONS DE SERVICES 20%		8 032
70691000 CESSIONS SPEC EXO UE	170 950	235 152
70880100 PRODUITS ANNEXES 5,5%		20 000
70880200 PRODUITS ANNEXES 20%		61
70890000 PRODUITS ANNEXES 0%		20 000
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	325 500	445 302
74000000 MECENAT D'ENTREPRISE	123 500	20 200
74005000 SUBVENTIONS	200 000	408 107
74130000 SUBVENTIONS EXCEPT COVID-19		16 995
74310000 AIDE CONTRATS EN ALTERNANCE	2 000	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		195
75400100 DONS		195
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	5 800	6 570
75500000 Q PARTS RESULTAT OP COMMUNS	5 800	6 570
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 182	157
78150000 REPRISE/PROV (CH EX)	6 182	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		157
Utilisations des fonds dédiés	143 893	
78940000 REPRISE SUR ENG. A REALISER	143 893	
Autres produits	39	186
75112000 ROYALTIES		163
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	39	22
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>917 842</b>	<b>1 068 317</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	381 503	293 283
60400000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES	19 790	3 171
60420000 COPRODUCTION	1 000	
60620000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	1 472	2 658
60630000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE	1 605	927
60635000 INSTRUMENTS DE MUSIQUE		56
60640000 FOUR ADMINIS BUREAUX	3 018	2 046
61300000 LOCATIONS	-540	2 190
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	14 400	14 400
61321000 LOC SALLES DE REPET ET D'ENRGT	8 995	660
61350100 LOC INSTRUMENTS DE MUSIQUE	16 822	13 543
61350180 LOCATION DE PARTITIONS	3 496	7 404
61350200 LOCATIONS DE VEHICULES	6 066	5 312
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO.	1 200	1 400
61550000 ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERES	130	413

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
61560000 MAINTENANCE	500	500
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	1 857	954
61680000 AUTRES ASSURANCES	440	518
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	71	68
61810700 ACHATS DE PARTITIONS	1 199	2 542
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	537	525
61850000 FRAIS COLLOC SEM CON	1 061	100
61860000 BILLETS DE SPECTACLE		736
62210000 COMMIS COURTAGE/ACHATS	11 561	
62220000 COMM.ET COURTAGES / VENTES		4 000
62240000 REMUNERATION-FRAIS DE SERVICE	288	339
62260000 HONORAIRES	29 988	20 930
62282000 HONORAIRES COMMUNICATIONS	6 280	
62300000 PUBLICITE-RELATIONS PUBLIQUES	8 247	8 840
62340000 CADEAUX CLIENTELE	102	214
62410000 TRANSPORTS / ACHATS	185	52
62480000 TRANSPORTS DIVERS	605	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	150 292	114 384
62560000 MISSIONS (NPU)		4 346
62561000 HOTELS/HEBERGEMENTS	80 041	66 955
62562000 MISSIONS - REPAS/CATERING	1 536	5 545
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	408	755
62620000 TELECOMMUNICATIONS	1 758	1 670
62630000 SERVICES INFORMATIQUES	2 224	1 960
62750000 FRAIS BANCAIRES	1 774	1 419
62810000 COTISATIONS	1 970	1 355
62840000 FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL	940	290
62880000 FRAIS DE SERVICES DIVERS	184	105
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 425	9 763
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	2 560	2 342
63330000 FORMATION PROFESS. CONTINUE	7 340	6 904
63512000 TAXE FONCIERE IMPOT (CFE)	525	517
Salaires et traitements	437 523	425 458
64110000 SALAIRES BRUT	385 603	375 492
64120000 CONGES PAYES DIRECT	9 895	7 592
64130000 PRIMES/GRATIFICAT°/INDEMNITES	7 515	7 087
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	33 332	34 221
64140100 PASS NAVIGO	1 179	1 066
Charges sociales	178 352	171 775
64510000 COTISATION URSSAF	69 762	65 605
64513000 COTIS. URSSAF DROIT D'AUTEURS	6	7
64520000 COTISATION PREVOYANCE	3 805	3 613
64530000 COTISATION RETRAITE COMPL	24 085	23 083
64533000 COTIS MUTUELLE SANTE	339	317
64540100 ASSEDIC PATRONAL	24 150	23 621
64550000 CONGES SPECTACLES	45 282	43 247
64560000 FNAS	5 813	5 563
64570000 FCAP	1 003	960
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX	-600	523
64590000 EXONORATION CHARGES COVID-19		1 123
64718000 TICKET RESTAURANT FONCTIONNE	3 872	3 191
64750000 MEDECINE TRAVAIL	837	757
64756000 PHARMACIE		167
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 631	1 724
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	1 631	1 724
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		143 893
68940000 ENG A REALISER SUR RESSOURCES		143 893
Autres charges	14 341	616
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION	500	595

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOURABLES	13 728	
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	113	27
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 023 775</b>	<b>1 046 513</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-105 933</b>	<b>21 805</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 945	892
76800000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS	1 945	892
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 945</b>	<b>892</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		40
66181000 INTERETS AUTRES DETTES COMMERC		40
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>40</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 945</b>	<b>852</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-103 988</b>	<b>22 657</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	29 198	
77180000 AUTRES PROD EXCEP S/OP GESTION	29 198	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>29 198</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	157	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEP.OP GEST	157	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>157</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>29 041</b>	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-69 722	
69910000 CREDIT D'IMPOTS SPEC. VIVANTS	-69 722	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>948 985</b>	<b>1 069 210</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>954 210</b>	<b>1 046 553</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-5 226</b>	<b>22 657</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	26 619	15 600

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
87500000 BENEVOLAT	26 619	15 600
TOTAL	26 619	15 600
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	26 619	15 600
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	26 619	15 600
TOTAL	26 619	15 600
TOTAL	-5 226	22 657



## ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Elle a pour but la diffusion de la musique et est autorisée à engager toute action susceptible de la promouvoir, et par tout moyen intellectuel ou technique disponible actuellement ou à venir.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 340 753,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -5 225,86 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/05/2023.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Concession, brevet, licence	3 ans
- Autres imos incorporelles	3 à 5 ans
- Matériel industriel	3 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## CRÉANCES

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

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR		Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	21 749	
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			15 000
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 400		
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	1 837		
		Autres immos corporelles	20 802		
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
TOTAL			25 040		15 000
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	3 798		
TOTAL			3 798		
TOTAL GENERAL			50 587		15 000

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			21 749	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				17 400	
		Inst. gal. agen. amé. divers			1 837	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			20 802	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					40 040	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				3 798	
TOTAL					3 798	
TOTAL GENERAL					65 587	

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

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 749			21 749
<b>TOTAL</b>	<b>21 749</b>			<b>21 749</b>
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 400	1 050		3 450
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			1 837
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	581		20 802
	Emballages récupérables divers			
<b>TOTAL</b>	<b>24 458</b>	<b>1 631</b>		<b>26 090</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 207</b>	<b>1 631</b>		<b>47 839</b>

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

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

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

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

*ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE*

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

### PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Provision pour risque de reversement de l'indemnité d'activité partielle pour les salariés permanents (double financement).



# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	6 182		6 182	
TOTAL		6 182		6 182	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	<ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- Titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobs financières</li> </ul>			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		6 182		6 182	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			6 182	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 798		3 798
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	58 725	58 725	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	69 722	69 722	
	Etat & autres	8 719	8 719	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	25 000	25 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	52 376	52 376	
	Charges constatées d'avance	7 859	7 859	
TOTAUX		226 200	222 402	3 798
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 859
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 859

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	6 663
Autres créances	77 000
Disponibilités	1 945
TOTAL	85 608

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	157 650,73	22 656,98	22 656,98		180 307,71
Excédent ou déficit de l'exercice	22 656,98	22 656,98		27 882,84	-5 225,86
TOTAUX	180 307,71	45 313,96	22 656,98	27 882,84	175 081,85

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CNM Sauvegarde 2022 - Fanny & Felix	26 633,00		26 633,00				
CNM Sauvegarde 2022 - Harold en Italie	12 814,00		12 814,00				
CNM Sauvegarde 2022 - Fanny & felix Songe	44 730,00		44 730,00				
CNM Sauvegarde 2022 - Il Trovatore	43 813,00		43 813,00				
CNM Sauvegarde 2022 - Mendelssohn Brahms	15 903,00		15 903,00				
<b>TOTAL</b>	<b>143 893,00</b>		<b>143 893,00</b>				

## ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		143 893,00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>TOTAL</b>		<b>143 893,00</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	47 593	47 593		
Personnel & comptes rattachés	13 859	13 859		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	78 370	78 370		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	4 797	4 797		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 770	7 770		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	683	683		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 600	12 600		
<b>TOTAUX</b>	<b>165 672</b>	<b>165 672</b>		

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 110
Dettes fiscales et sociales	5 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	17 572

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC LE CERCLE DE L'HARMONIE

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

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 120	3 060
TOTAL	3 120	3 060