



GMBA Seleco
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

ASSOCIATION MAISON DE LA POESIE

Passage Molière
157, rue Saint-Martin
75003 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

5, rue Lespagnol - 75020 PARIS
Tél : 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : 33 (0)1 44 93 10 39
E-mail : paris20@gmbsa.fr
Site internet : www.gmba-allinial.com

SARL au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 01612007690
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



Notre engagement
responsable depuis
2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

À l'Assemblée générale,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant de l'annexe des comptes annuels:

- Le paragraphe 2.1 concernant le changement de méthode relatif à la première application du règlement ANC 2022-04 sur l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Comme indiqué dans le paragraphe de l'annexe sur le changement de méthode suite à l'application du règlement ANC 2022-04 nous nous sommes assurés du caractère exhaustif des informations fournies et de leur valorisation.
- Le paragraphe 2.2 « faits pertinents affectant les comptes » indiquant la dépréciation des titres et du compte courant du Café des poètes, nous nous sommes assurés dans le cadre de nos travaux de la correcte évaluation de ces provisions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de ce jour.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances

susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 21 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

GMBA Séléco

Représentée par

Virginie DORMEUIL



COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	31 181	21 181	10 000	10 000
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	8 500		8 500	8 500
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	286 326	192 184	94 142	116 832
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	606 361	298 003	308 358	323 158
Avances et acomptes	3 669		3 669	3 669
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	10 000	10 000		10 000
Autres titres immobilisés	61		61	61
Prêts				
Autres	7 363	1 513	5 850	5 850
TOTAL I	953 461	522 881	430 580	478 070
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	72 083	2 582	69 502	23 071
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	411 603	29 000	382 603	313 568
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	28 733		28 733	113 598
Charges constatées d'avance	20 086		20 086	15 786
TOTAL II	532 505	31 582	500 923	466 022
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 485 966	554 463	931 503	944 092

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	42 914	37 065
Excédent ou déficit de l'exercice	(49 508)	5 848
Situation nette (sous total)	(6 594)	42 914
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	173 252	204 696
Provisions réglementées		
TOTAL I	166 658	247 609
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 293	15 403
TOTAL III	18 293	15 403
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	116 259	
Emprunts et dettes financières diverses	101 455	115 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 337	90 293
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	226 847	180 940
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 533	39 087
Autres dettes	13 789	12 860
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	251 333	242 400
TOTAL IV	746 553	681 080
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	931 503	944 092

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	239 042	260 901
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	111 059	58 414
dont parrainages		
Production immobilisée	18 957	24 259
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 308 551	1 358 429
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	146 500	92 094
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 766
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	17 762	4 942
TOTAL I	1 841 871	1 802 805
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		6 448
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	480 671	491 013
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	37 872	37 388
Salaires et traitements	773 448	748 724
Charges sociales	333 491	306 245
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	73 961	56 028
Dotations aux provisions	31 890	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	177 646	168 473
TOTAL II	1 908 979	1 814 320
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 000	
Intérêts et charges assimilées	3 746	1 406
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	13 746	1 406

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(80 854)	(12 922)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	31 444	19 773
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	31 444	19 773
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	98	1 003
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	98	1 003
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	31 346	18 770
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 873 315	1 822 577
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 922 823	1 816 729
EXCEDENT OU DEFICIT	(49 508)	5 848
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	505 023	505 023
Bénévolat		
TOTAL	505 023	505 023
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	(505 023)	(505 023)
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	(505 023)	(505 023)

Annexe

L'association Maison de la Poésie est une association loi 1901 créée le 10 août 1982. Elle a pour objet principal d'assurer la programmation artistique et la gestion matérielle et financière de la Maison de la Poésie, lieu dédié à la littérature sis Passage Molière, 157 rue Saint Martin, 75003 Paris. Elle emploie en 2023 250 salariés, dont 12 salariés permanents en CDI, 19 salariés en CDD (dont 12 à temps partiel), 5 stagiaires, 2 alternantes/apprenties, 1 volontaire service civique, 164 artistes et 24 techniciens intermittents. Elle est subventionnée au fonctionnement par la Ville de Paris, au projet par le CNL, la Sofia et la Ville de Paris. Elle reçoit par ailleurs du mécénat de plusieurs fondations pour ses actions d'éducation artistique et culturelle.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

I. PRINCIPES GENERAUX

Avant affectation, l'exercice clos le 31/12/2023 présente un total bilan de : 931.503,14 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, se clôt sur un déficit de : -49.507,76 euros.

Le total des produits du compte de résultat de l'exercice est de : 1.873.315,09 euros.

Le total des charges du compte de résultat de l'exercice est de : 1.922.822,85 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 règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au 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.

II. FAITS MARQUANTS

2.1. Changement de méthode comptable

Avantages et ressources provenant de l'étranger

À la suite de la modification du règlement ANC 2018-06 par le règlement ANC n°2022-04, le tableau sur l'état séparé des avantages et ressources en provenance de l'étranger est présenté ci-dessous.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023						
ETAT DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES						
PROVENANT DE L'ETRANGER						
Etat du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant de la valorisation de l'avantage ou de la ressource
SUISSE	31/12/2023	Fondation	Ressource de mécénat	Direct	Virement bancaire	30 000,00 €
TOTAL SUISSE						30 000,00 €

2.2. Faits pertinents affectant les comptes.

Première année complète d'exploitation du Café de la Poésie ayant les impacts suivants :

- Comptes courants entre la Maison de la Poésie et le Café de la Poésie
- Conventions entre les structures.

Compte tenu des incertitudes pesant sur l'avenir du Café de la poésie et la faiblesse de sa trésorerie, l'empêchant pour l'instant de rembourser les avances consenties par la Maison de la poésie, deux provisions ont été passées en 2023 :

- 10.000 euros de provision pour dépréciation des titres de participation
- 29.000 euros de provision pour dépréciation des comptes courants d'associés

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 3 ans
- Agencements et aménagements 3 à 10 ans
- Matériel de scène 2 à 5 ans
- Matériel de spectacle 2 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 2 à 5 ans

3.2. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Les titres de la SASU « Café de la Poésie », société commerciale constituée en 2022 pour l'exploitation du restaurant attenant à la Maison de la Poésie, sont détenus à 100% par cette dernière. Ils sont comptabilisés à l'actif pour 10 K euros et ont été intégralement provisionnés en 2023.

3.3. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti"

3.4. Créances

(cf. tableau joint)

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

3.5. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

Fonds propres Maison de la Poésie	2022	2023
Report à nouveau	37 065	42 914
Excédent ou déficit de l'exercice	5 848	-49 508
Situation nette	42 914	-6 594
Subvention d'investissement	204 696	173 252
Total Fonds propres	247 609	166 658
Variation / N-1	-13 925	-80 951

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité 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.

3.6. Engagements de départ à la retraite

Mise à jour de la provision pour indemnités de fin de carrière pour 2.890 euros. La méthode retenue dans la cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées du CNC. Elle s'applique suivant les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,20 %
- Taux de revalorisation des salaires CADRES : 1,5 % / NON CADRES 0,5%
- Taux de mortalité de l'INSEE 2015
- L'évaluation est faite sur la base d'un départ à l'initiative du salarié,
- Convention collective nationale des entreprises artistiques et culturelles (IDCC 1285)

3.7. Contributions volontaires en nature

(cf. tableau joint)

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de des locaux de la Maison de la Poésie, attribués par la ville de Paris et valorisés au montant annuel de 412 K euros. Cette valorisation est celle indiquée dans la Convention d'Occupation du Domaine Public (CODP) du 27 février 2019 et prenant fin le 31 décembre 2023. Par ailleurs, l'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite d'espaces d'affichage pour son Festival Paris en Toutes Lettres, dont la valorisation est de 93.023 euros.

L'association Maison de la Poésie met à disposition de la SASU Café de la Poésie à titre gratuit la licence IV à la SASU Café de la Poésie à partir du 10 octobre 2022.

L'association Maison de la Poésie met à disposition à titre gratuit des agencements et équipements d'une valeur totale de 263.850,22 euros valorisés à hauteur de 27.603,52 euros en 2023 sur la base des amortissements pratiqués au 31/12/2023.

3.8. Dettes

(cf. tableau joint)

Les autres dettes sont composées de notes de droits d'auteur à régler au 31/12/2023.

3.9. Détails des autres produits et des autres charges

Le poste « Autres produits » sont constitués de : 1.761,68 euros d'ajustements et régularisations divers ainsi que 16.000 euros de protocole transactionnel OVH (règlement du litige suite à la perte de notre site internet)

Le poste « autres charges », à hauteur de 177.646 euros, concerne :

- les notes d'auteurs réglées en 2023 et les droits d'auteurs à hauteur de 175.618 euros,
- 2.028 euros d'ajustements et régularisations divers.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif

En 2023, la Maison de la Poésie a employé : 250 salariés, dont 12 salariés permanents en CDI, 19 salariés en CDD (dont 12 à temps partiel), 5 stagiaires, 2 alternantes/apprenties, 1 volontaire service civique, 164 artistes et 24 techniciens intermittents.

En 2023, la Maison de la Poésie a employé 263 salariés, dont 12 salariés permanents en CDI, 29 salariés en CDD (dont 13 à temps partiel), 2 stagiaires, 1 alternante/apprentie, 188 intermittent.es artistes et 24 technicien.nes intermittent.es, pour un effectif annuel moyen de 20,56 équivalents temps-plein (ETP).

La rémunération des 3 plus hauts cadres au sens de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 est de 181.607,70 euros.

4.2. Evènements postérieurs à la clôture des comptes

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Immobilisations

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 10/06/24

Devise d'édition EURO

MAISON DE LA POESIE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	39 681		
TOTAL immobilisations incorporelles :	39 681		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	278 300		8 026
Installations générales, agencements et divers	441 067		24 461
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	136 849		3 984
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	3 669		
TOTAL immobilisations corporelles :	859 885		36 471
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	10 000		
Autres titres immobilisés	61		
Prêts et autres immobilisations financières	7 363		
TOTAL immobilisations financières :	17 424		
TOTAL GÉNÉRAL	916 990		36 471

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			39 681	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			39 681	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			286 326	
Inst. générales, agencements et divers			465 528	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			140 833	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			3 669	
TOTAL immobilisations corporelles :			896 356	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			10 000	
Autres titres immobilisés			61	
Prêts et autres immo. financières			7 363	
TOTAL immobilisations financières :			17 424	
TOTAL GÉNÉRAL			953 461	

Amortissements

MAISON DE LA POESIE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	21 181			21 181
TOTAL immobilisations incorporelles :	21 181			21 181
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	161 468	30 716		192 184
Inst. générales, agencements et divers	133 280	36 530		169 810
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	121 478	6 715		128 193
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	416 226	73 961		490 187
TOTAL GÉNÉRAL	437 407	73 961		511 368

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	30 716		
Installations générales, agencements et divers	36 530		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 715		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	73 961		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	73 961		

Provisions Inscrites au Bilan

MAISON DE LA POESIE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	15 403	2 890		18 293
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	15 403	2 890		18 293

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	1 513 2 582	10 000 29 000		10 000 1 513 2 582 29 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 095	39 000		43 095

TOTAL GÉNÉRAL	19 498	41 890		61 388
----------------------	---------------	---------------	--	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

MAISON DE LA POESIE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 363		7 363
TOTAL de l'actif immobilisé :	7 363		7 363
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	3 052		3 052
Autres créances clients	69 032	69 032	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	6 025	6 025	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 707	5 707	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	25 740	25 740	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	57 639	57 639	
Groupe et associés	304 530		304 530
Débiteurs divers	11 961	11 961	
TOTAL de l'actif circulant :	483 685	176 104	307 582
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	20 086	20 086	

TOTAL GÉNÉRAL	511 134	196 189	314 945
----------------------	----------------	----------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	116 259	116 259		
Emprunts et dettes financières divers	101 455	15 678	62 712	23 065
Fournisseurs et comptes rattachés	34 337	34 337		
Personnel et comptes rattachés	14 174	14 174		
Sécurité sociale et autres organismes	182 182	182 182		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 741	13 741		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 751	16 751		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	2 533	2 533		
Groupe et associés				
Autres dettes	13 789	13 789		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	251 333	251 333		

TOTAL GÉNÉRAL	746 553	660 776	62 712	23 065
----------------------	----------------	----------------	---------------	---------------

Charges à Payer

MAISON DE LA POESIE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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	12 334
Dettes fiscales et sociales	25 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	37 448

Produits à Recevoir

MAISON DE LA POESIE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	2 646
Personnel	
Organismes sociaux	5 099
État	57 639
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	65 384

Charges et Produits Constatés d'Avance

MAISON DE LA POESIE

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 10/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	20 086	251 333
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	20 086	251 333

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	37 065	5 848		42 914
Résultat comptable de l'exercice	5 848	(5 848)	49 508	(49 508)
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme	204 696		31 444	173 252
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	247 609		80 952	166 658