

Association COMPAGNIE ART MOUV'

Association Loi 1901 déclarée à la Préfecture de la Haute-Corse le 19 juin 1997, publiée au J.O. le 12 juillet 1997

Siège social : Espace Sant'Angelo - Rue docteur André Morucci - 20200 BASTIA

SIRET : 413 562 364 00047

BILAN et COMPTE de RÉSULTAT 2023

Exercice clos le 31/12/2023

- *Compte rendu*
- *Bilan actif-passif*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail soldes de gestion*
- *Détail compte de résultat*

COMPTES

ARRÊTÉS

par le Conseil d'Administration le 1er mars 2024

CERTIFIÉS

et

APPROUVÉS

par l'assemblée générale ordinaire
du 17 avril 2024

La présidente
Gilberte Hugouvieux



Le trésorier
Georges Draï



COMPTE RENDU SITUATION COMPTABLE AU 31/12/2023

La situation intermédiaire de l'association ART MOUV

couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 a été établie à partir des pièces, documents et informations fournis et validés par la présidente Mme Gilberte Hugouvieux.

Elle se caractérise par les données suivantes :

-Total du bilan,	91 191 Euros
-Chiffre d'affaires,	161 425 Euros
-Résultat net comptable,	(10 159) Euros

La comptabilité de l'exercice 2023 a été réalisée par le trésorier Georges DRAI.

La comptabilité de l'exercice 2023 a été arrêtée par le Conseil d'Administration lors de sa séance du 1er mars 2024 et transmise, avec toutes les pièces, à M. Mathieu Grossi, Commissaire aux comptes pour certification.

La présidente
Gilberte Hugouvieux



Le trésorier
Georges Drai



COMPAGNIE ART MOUV'
Espace Sant'Angelo - Rue du Dr Morucci - 20200 BASTIA
Tél. 04 95 58 81 49
contact@artmouv.com
SIRET : 413 562 364 00047 - APE : 9001Z

Fait à Bastia
Le 01/03/2023

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 711	1 711					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	8 730	6 061	2 669	219	2 450	NS	
	Autres immobilisations corporelles	25 566	16 155	9 411	11 390	1 979	17.37	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL II	36 007	23 927	12 080	11 609	471	4.06	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés	30 410		30 410	4 000	26 410	660.25	
	Autres créances	48 663		48 663	66 414	17 751	26.73	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	38		38	32 311	32 273	99.88		
Charges constatées d'avance (3)								
	TOTAL III	79 111		79 111	102 726	23 615	22.99	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	115 118	23 927	91 191	114 335	23 144	20.24	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	48 475		20 000		28 475	142.38
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	RESERVES						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	20 129		17 546		2 583	14.72
Report à nouveau							
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		10 159		2 583		12 742	493.31
Subventions d'investissement				325		325	100.00
Provisions réglementées							
TOTAL I		58 445		40 454		17 991	44.47
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
TOTAL II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges			6 000		6 000	100.00
	TOTAL III				6 000		6 000
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	275		1 369		1 094	79.92
	Concours bancaires courants	2 417				2 417	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	DETTES D'EXPLOITATION						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 565		26 525		14 961	56.40
	Dettes fiscales et sociales	18 489		6 106		12 383	202.78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes			1 880		1 880	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			32 000		32 000	100.00
	TOTAL IV		32 746		67 880		35 135
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		91 191		114 335		23 144	20.24

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

32 746

67 880

SOLDES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	161 425	100.00	99 052	100.00	62 373	62.97
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	161 425	100.00	99 052	100.00	62 373	62.97
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	161 425	100.00	99 052	100.00	62 373	62.97
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	74 649	46.24	48 655	49.12	25 994	53.42
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	86 776	53.76	50 397	50.88	36 379	72.19
MARGE BRUTE GLOBALE	86 776	53.76	50 397	50.88	36 379	72.19
- Autres achats + charges externes	100 628	62.34	99 364	100.31	1 264	1.27
VALEUR AJOUTEE	13 852	8.58	48 967	49.44	35 115	71.71
+ Subventions d'exploitation	154 500	95.71	204 001	205.95	49 501	24.26
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 410	1.49	1 929	1.95	481	24.96
- Salaires du personnel	102 593	63.55	103 022	104.01	429	0.42
- Charges sociales du personnel	46 418	28.76	45 223	45.66	1 195	2.64
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	10 774	6.67	4 859	4.91	15 633	321.72
+ Autres produits de gestion courante	841	0.52	1 327	1.34	486	36.61
- Autres charges de gestion courante	2 524	1.56	6 896	6.96	4 371	63.39
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	6 800	4.21	8 655	8.74	1 855	21.43
- Dotations aux amortissements	4 641	2.87	6 083	6.14	1 443	23.72
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 297	6.38	1 862	1.88	12 160	652.96
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	7		63	0.06	56	89.05
RESULTAT COURANT	10 304	6.38	1 800	1.82	12 104	672.56
+ Produits exceptionnels	325	0.20	1 300	1.31	975	74.96
- Charges exceptionnelles	180	0.11	517	0.52	337	65.17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	145	0.09	783	0.79	638	81.43
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	10 159	6.29	2 583	2.61	12 742	493.31

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	161 425		161 425	99 052		62 373	62.97
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	161 425		161 425	99 052		62 373	62.97
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			154 500	204 001		49 501	24.26
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 800	8 655		1 855	21.43
Autres produits			841	1 327		486	36.61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			323 566	313 035		10 532	3.36
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			175 277	148 019		27 258	18.42
Impôts, taxes et versements assimilés			2 410	1 929		481	24.96
Salaires et traitements			102 593	103 022		429	0.42
Charges sociales			46 418	45 223		1 195	2.64
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 641	6 083		1 443	23.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2 524	6 896		4 371	63.39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			333 864	311 172		22 691	7.29
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			10 297	1 862		12 160	652.96
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		7		63	56	89.05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		7		63	56	89.05
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		7		63	56	89.05
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		10 304		1 800	12 104	672.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		325		1 300	975	74.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII		325		1 300	975	74.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		180		517	337	65.17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII		180		517	337	65.17
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		145		783	638	81.43
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		323 892		314 335	9 557	3.04
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		334 050		311 752	22 299	7.15
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		10 159		2 583	12 742	493.31

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESS.BREVETS LICENCES	1 136		1 136			
20510000 LOGICIELS	575		575			
28050000 AMT CONCESS BREVETS LICENCES	1 136		1 136			
28051000 AMT LOGICIELS	575		575			
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 669		219		2 450	NS
21541000 MATERIEL AUDIOVISUEL	7 260		3 771		3 489	92.51
21547000 MATERIEL SONORE	1 470		1 470			
28154100 AMT MATERIEL AUDIOVISUEL	4 591		3 552		1 039	29.25
28154700 AMT MATERIEL SONORE	1 470		1 470			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 411		11 390		1 979	17.37
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	19 105		17 483		1 623	9.28
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	6 460		6 460			
28182000 AMT MATERIEL DE TRANSPORT	11 957		8 460		3 497	41.34
28183000 AMT MAT INFORMATIQUE	4 198		4 093		105	2.55
TOTAL II	12 080		11 609		471	4.06
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	30 410		4 000		26 410	660.25
41100000 CLIENTS	30 410		4 000		26 410	660.25
AUTRES CREANCES	48 663		66 414		17 751	26.73
40100000 FOURNISSEURS	2 254				2 254	
43200000 URSSAF AUTEUR	257				257	
43741000 AFDAS	157				157	
44100100 CTC CONVENTION	10 000		10 000			
44100300 CDC FESTA DI A LINGUA			8 500		8 500	100.00
44100330 CDC RECHERCHE	29 955		46 414		16 459	35.46
44100900 SPEDIDAM CREATION			1 501		1 501	100.00
44100910 SPEDIDAM VOYAGES	6 000				6 000	
46710000 NOTE DE FRAIS	40				40	
DISPONIBILITES	38		32 311		32 273	99.88
51200000 BANQUE	28		28			
51210000 BANQUE			32 176		32 176	100.00
53000000 CAISSE	10		107		98	90.96
TOTAL III	79 111		102 726		23 615	22.99
TOTAL GENERAL	91 191		114 335		23 144	20.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAL	48 475		20 000		28 475	142.38
10340000 CORSE ACTIVE	48 475		20 000		28 475	142.38
AUTRES RESERVES	20 129		17 546		2 583	14.72
10680000 AUTRES RESERVES	20 129		17 546		2 583	14.72
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	10 159		2 583		12 742	493.31
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			325		325	100.00
13120000 SBVENTION INVESTISSEMENT CDC			3 900		3 900	100.00
13912000 DOT AMORT			3 575		3 575	100.00
TOTAL I	58 445		40 454		17 991	44.47
PROVISIONS POUR CHARGES			6 000		6 000	100.00
15800000 REPORTS CESSIONS			6 000		6 000	100.00
TOTAL III			6 000		6 000	100.00
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	275		1 369		1 094	79.92
16411000 PRET CREDIT MUTUEL	275		1 369		1 094	79.92
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	2 417				2 417	
51210000 BANQUE	2 417				2 417	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 565		26 525		14 961	56.40
40100000 FOURNISSEURS	11 565		26 525		14 961	56.40
DETTES FISCALES ET SOCIALES	18 489		6 106		12 383	202.78
42100000 SALAIRES	8 985				8 985	
43100000 URSSAF	4 023		2 483		1 540	62.01
43708000 THALIE SANTE	259				259	
43710000 AUDIENS	2 952		1 776		1 175	66.17
43722000 POLE EMPLOI	1 394		829		564	68.07
43741000 AFDAS			81		81	100.00
43781000 CMB	96		384		288	74.99
43782000 FNAS	397		438		42	9.48
43785000 FCAP	68		76		7	9.50
44100900 SPEDIDAM CREATION	1				1	
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	230		39		192	495.12
44863000 CHARGES A PAYER	84				84	
AUTRES DETTES			1 880		1 880	100.00
46710000 NOTE DE FRAIS			1 880		1 880	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			32 000		32 000	100.00
48710000 SUB CDC RECHERCHE			32 000		32 000	100.00
TOTAL IV	32 746		67 880		35 135	51.76
TOTAL GENERAL	91 191		114 335		23 144	20.24

DETAIL SOLDES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
		% CA		% CA		
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	161 425	100.00	99 052	100.00	62 373	62.97
PRODUCTION VENDUE	161 425	100.00	99 052	100.00	62 373	62.97
70600000 CESSIONS PRESTATIONS	144 275	89.38	89 052	89.90	55 223	62.01
70610000 COPRODUCTIONS	17 150	10.62	10 000	10.10	7 150	71.50
PRODUCTION DE L'EXERCICE	161 425	100.00	99 052	100.00	62 373	62.97
SOUS TRAITANCE DIRECTE	74 649	46.24	48 655	49.12	25 994	53.42
60400000 PRESTATIONS ARTISTIQUES	73 042	45.25	46 831	47.28	26 211	55.97
60514000 ACHAT CARBURANT	1 607	1.00	1 824	1.84	217	11.91
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	86 776	53.76	50 397	50.88	36 379	72.19
MARGE BRUTE GLOBALE	86 776	53.76	50 397	50.88	36 379	72.19
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	100 628	62.34	99 364	100.31	1 264	1.27
60630000 MATERIEL CONSOMMABLE			12	0.01	12	100.00
60631000 ACCESSOIRES	461	0.29	1 086	1.10	626	57.60
60632000 ALIMENTATION	911	0.56	1 973	1.99	1 063	53.86
60633000 MATERIEL CONSOMMABLE	876	0.54	1 869	1.89	993	53.14
60634000 COSTUMES	1 710	1.06	2 568	2.59	859	33.44
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATI	1 260	0.78	1 269	1.28	9	0.68
60663200 BAROMATIC	521	0.32	409	0.41	112	27.32
61310000 PRESTATIONS TECHNIQUES	4 300	2.66	4 185	4.22	116	2.76
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	20 311	12.58	21 737	21.95	1 427	6.56
61322000 LOCATION VOITURES	832	0.52	961	0.97	129	13.43
61340000 LOCATION SAN ANGELO	6 118	3.79	5 665	5.72	454	8.01
61550000 DACIA ENTRETIEN	789	0.49	160	0.16	629	392.10
61600000 ASSURANCE	3 535	2.19	3 551	3.59	16	0.46
61800000 DOCUMENTATION	73	0.05	254	0.26	181	71.37
62260100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 200	2.60	4 200	4.24		
62261000 MOVINMOTION	2 574	1.59	3 514	3.55	940	26.74
62300000 COMMUNICATION	2 549	1.58	2 504	2.53	45	1.80
62500000 VISAS			312	0.31	312	100.00
62510000 AVIONS	31 340	19.41	25 171	25.41	6 168	24.51
62511000 TAXIS	1 499	0.93	1 325	1.34	174	13.14
62512000 TRAINS	2 004	1.24	747	0.75	1 257	168.15
62513000 BATEAUX	1 117	0.69	2 244	2.27	1 127	50.23
62514000 BUS METRO	130	0.08	72	0.07	58	81.40
62515000 PEAGES	50	0.03	5	0.01	45	824.07
62516000 PARKING	292	0.18	210	0.21	82	38.99
62520000 HOTELS	3 880	2.40	5 233	5.28	1 353	25.86
62530000 RESTAURANTS	2 002	1.24	1 379	1.39	623	45.16
62540000 DEFRAIEMENTS REPAS	260	0.16	796	0.80	536	67.35
62550000 AIR CORSICA	800	0.50	800	0.81		
62600000 FRAIS TEL FREEBOX	436	0.27	434	0.44	3	0.61
62601000 MOBILE SFR	955	0.59	1 047	1.06	91	8.71
62610000 FRAIS POSTAUX	159	0.10	184	0.19	25	13.35
62720000 FRAIS BANCAIRES	1 546	0.96	1 009	1.02	537	53.28
62730000 FRAIS DAILLY			5	0.01	5	100.00
62800000 ADHESIONS	3 140	1.95	1 898	1.92	1 242	65.45
62810000 COTISATIONS			575	0.58	575	100.00

DETAIL SOLDES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	% CA	31/12/2022	% CA	Euros	%
VALEUR AJOUTEE	13 852	8.58	48 967	49.44	35 115	71.71
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	154 500	95.71	204 001	205.95	49 501	24.26
74000100 CDC CONVENTION	100 000	61.95	100 000	100.96		
74000200 DAC VILLE DE BASTIA	10 000	6.19	10 000	10.10		
74000300 CDC FESTA DI A LINGUA			17 000	17.16	17 000	100.00
74000310 CDC ARTS VISUELS			23 000	23.22	23 000	100.00
74000330 CDC RECHERCHE	32 000	19.82	48 000	48.46	16 000	33.33
74000500 AFFAIRES SCOLAIRES BASTIA	2 000	1.24	2 000	2.02		
74000800 CAISSE DEPOTS	3 000	1.86	2 500	2.52	500	20.00
74000900 SPEDIDAM CREATION	1 500	0.93	1 501	1.51	1	0.04
74000910 SPEDIDAM VOYAGES	6 000	3.72			6 000	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 410	1.49	1 929	1.95	481	24.96
63330000 AFDAS FORMATION PROFESSION	1 536	0.95	1 586	1.60	50	3.12
63580000 DROITS SPEDIDAM SACEM	874	0.54	343	0.35	531	154.81
SALAIRES DU PERSONNEL	102 593	63.55	103 022	104.01	429	0.42
64110000 SALAIRES	91 526	56.70	89 930	90.79	1 596	1.77
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	260	0.16	1 085	1.10	825	76.04
64140000 INDEMNITES	10 807	6.69	12 007	12.12	1 200	9.99
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	46 418	28.76	45 223	45.66	1 195	2.64
64510000 URSSAF	15 719	9.74	15 717	15.87	2	0.01
64520000 DA URSSAF	562	0.35	1 095	1.11	533	48.68
64530000 AUDIENS	5 502	3.41	5 434	5.49	67	1.24
64542000 POLE EMPLOI INTERMITTENT	8 814	5.46	7 332	7.40	1 482	20.21
64550000 CONGES SPECTACLES	14 007	8.68	13 732	13.86	275	2.00
64720000 FNAS ET FCAP	1 556	0.96	1 529	1.54	27	1.79
64750000 THALIE SANTE	259	0.16	384	0.39	125	32.66
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	10 774	6.67	4 859	4.91	15 633	321.72
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	841	0.52	1 327	1.34	486	36.61
75600000 ADHESIONS	80	0.05	120	0.12	40	33.33
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	11	0.01	107	0.11	96	89.52
75820000 DONS ET MECENATS AFFECTES	750	0.46	1 100	1.11	350	31.82
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	2 524	1.56	6 896	6.96	4 371	63.39
65160000 DROITS AUTEUR	2 502	1.55	6 877	6.94	4 375	63.61
65800000 AUTRES CHARGES GESTION COURANT	22	0.01	18	0.02	4	19.37
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	6 800	4.21	8 655	8.74	1 855	21.43
78150000 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	6 000	3.72	7 855	7.93	1 855	23.62
79300000 AIR CORSICA	800	0.50	800	0.81		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 641	2.87	6 083	6.14	1 443	23.72
68112000 DOT AMORT IMMO CORP	4 641	2.87	6 083	6.14	1 443	23.72
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 297	6.38	1 862	1.88	12 160	652.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	161 425		99 052		62 373	62.97
70600000 CESSIONS PRESTATIONS	144 275		89 052		55 223	62.01
70610000 COPRODUCTIONS	17 150		10 000		7 150	71.50
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	161 425		99 052		62 373	62.97
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	154 500		204 001		49 501	24.26
74000100 CDC CONVENTION	100 000		100 000			
74000200 DAC VILLE DE BASTIA	10 000		10 000			
74000300 CDC FESTA DI A LINGUA			17 000		17 000	100.00
74000310 CDC ARTS VISUELS			23 000		23 000	100.00
74000330 CDC RECHERCHE	32 000		48 000		16 000	33.33
74000500 AFFAIRES SCOLAIRES BASTIA	2 000		2 000			
74000800 CAISSE DEPOTS	3 000		2 500		500	20.00
74000900 SPEDIDAM CREATION	1 500		1 501		1	0.04
74000910 SPEDIDAM VOYAGES	6 000				6 000	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	6 800		8 655		1 855	21.43
78150000 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	6 000		7 855		1 855	23.62
79300000 AIR CORSICA	800		800			
AUTRES PRODUITS	841		1 327		486	36.61
75600000 ADHESIONS	80		120		40	33.33
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	11		107		96	89.52
75820000 DONS ET MECENATS AFFECTES	750		1 100		350	31.82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	323 566		313 035		10 532	3.36
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	175 277		148 019		27 258	18.42
60400000 PRESTATIONS ARTISTIQUES	73 042		46 831		26 211	55.97
60514000 ACHAT CARBURANT	1 607		1 824		217	11.91
60630000 MATERIEL CONSOMMABLE			12		12	100.00
60631000 ACCESSOIRES	461		1 086		626	57.60
60632000 ALIMENTATION	911		1 973		1 063	53.86
60633000 MATERIEL CONSOMMABLE	876		1 869		993	53.14
60634000 COSTUMES	1 710		2 568		859	33.44
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATI	1 260		1 269		9	0.68
60663200 BAROMATIC	521		409		112	27.32
61310000 PRESTATIONS TECHNIQUES	4 300		4 185		116	2.76
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	20 311		21 737		1 427	6.56
61322000 LOCATION VOITURES	832		961		129	13.43
61340000 LOCATION SAN ANGELO	6 118		5 665		454	8.01
61550000 DACIA ENTRETIEN	789		160		629	392.10
61600000 ASSURANCE	3 535		3 551		16	0.46
61800000 DOCUMENTATION	73		254		181	71.37
62260100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 200		4 200			
62261000 MOVINMOTION	2 574		3 514		940	26.74
62300000 COMMUNICATION	2 549		2 504		45	1.80
62500000 VISAS			312		312	100.00
62510000 AVIONS	31 340		25 171		6 168	24.51
62511000 TAXIS	1 499		1 325		174	13.14
62512000 TRAINS	2 004		747		1 257	168.15
62513000 BATEAUX	1 117		2 244		1 127	50.23
62514000 BUS METRO	130		72		58	81.40
62515000 PEAGES	50		5		45	824.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62516000 PARKING	292		210		82	38.99
62520000 HOTELS	3 880		5 233		1 353	25.86
62530000 RESTAURANTS	2 002		1 379		623	45.16
62540000 DEFRAIEMENTS REPAS	260		796		536	67.35
62550000 AIR CORSICA	800		800			
62600000 FRAIS TEL FREEBOX	436		434		3	0.61
62601000 MOBILE SFR	955		1 047		91	8.71
62610000 FRAIS POSTAUX	159		184		25	13.35
62720000 FRAIS BANCAIRES	1 546		1 009		537	53.28
62730000 FRAIS DAILLY			5		5	100.00
62800000 ADHESIONS	3 140		1 898		1 242	65.45
62810000 COTISATIONS			575		575	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 410		1 929		481	24.96
63330000 AFDAS FORMATION PROFESSION	1 536		1 586		50	3.12
63580000 DROITS SPEDIDAM SACEM	874		343		531	154.81
SALAIRES ET TRAITEMENTS	102 593		103 022		429	0.42
64110000 SALAIRES	91 526		89 930		1 596	1.77
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	260		1 085		825	76.04
64140000 INDEMNITES	10 807		12 007		1 200	9.99
CHARGES SOCIALES	46 418		45 223		1 195	2.64
64510000 URSSAF	15 719		15 717		2	0.01
64520000 DA URSSAF	562		1 095		533	48.68
64530000 AUDIENS	5 502		5 434		67	1.24
64542000 POLE EMPLOI INTERMITTENT	8 814		7 332		1 482	20.21
64550000 CONGES SPECTACLES	14 007		13 732		275	2.00
64720000 FNAS ET FCAP	1 556		1 529		27	1.79
64750000 THALIE SANTE	259		384		125	32.66
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 641		6 083		1 443	23.72
68112000 DOT AMORT IMMO CORP	4 641		6 083		1 443	23.72
AUTRES CHARGES	2 524		6 896		4 371	63.39
65160000 DROITS AUTEUR	2 502		6 877		4 375	63.61
65800000 AUTRES CHARGES GESTION COURANT	22		18		4	19.37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	333 864		311 172		22 691	7.29
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 297		1 862		12 160	652.96
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	7		63		56	89.05
66116000 INTERETS EMPRUNTS	7		63		56	89.05
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	7		63		56	89.05
RESULTAT FINANCIER	7		63		56	89.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 304		1 800		12 104	672.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	325		1 300		975	74.96
77700000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	325		1 300		975	74.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	325		1 300		975	74.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	180		517		337	65.17
67120000 PENALITES ET AMENDES	180		198		18	9.18
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GE			319		319	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	180		517		337	65.17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	145		783		638	81.43
TOTAL DES PRODUITS	323 892		314 335		9 557	3.04
TOTAL DES CHARGES	334 050		311 752		22 299	7.15
BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)	10 159		2 583		12 742	493.31

COMPAGNIE ART MOUV'

Association déclarée

SIRET : 413 562 364

Siège social :

RUE DU DOC MORUCCI

20200 BASTIA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

Madame la Présidente,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale dans le cadre de l'article L 820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association COMPAGNIE ART MOUV' relatifs à l'exercice clos 31/12/2023, 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'entité 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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, notamment pour ce qui concerne :

La régularité des enregistrements : Nous avons procédé par sondage pour assurer la régularité des charges et produits comptabilisés sur l'exercice.

La séparation des exercices : Nous nous sommes assurés du correct rattachement des subventions à l'exercice en les rapprochant notamment des avis attributions.

Fiscalisation de l'association : Nous nous sommes assurés de la non-fiscalisation de l'association en vérifiant que les éléments notifiés par rescrit sont toujours en vigueur sur l'exercice 2023.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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 Président.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Bastia, le 7 avril 2024

Mathieu GROSSI
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 711	1 711				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	34 296	22 216	12 080	11 609	471	4.06
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	36 007	23 927	12 080	11 609	471	4.06	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 410		30 410	4 000	26 410	660.25
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	48 663		48 663	66 414	17 751	26.73
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	38		38	32 311	32 273	99.88
Charges constatées d'avance (2)							
Total II	79 111		79 111	102 726	23 615	22.99	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	115 118	23 927	91 191	114 335	23 144	20.24	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	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	48 475		20 000		28 475	142.38
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	20 129		17 546		2 583	14.72	
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 159		2 583		12 742	493.31
	Situation nette (sous total)	58 445		40 129		18 316	45.64
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement			325		325	100.00
	Provisions réglementées						
	Total I	58 445		40 454		17 991	44.47
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges			6 000		6 000	100.00
	Total III			6 000		6 000	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 692		1 369		1 323	96.68
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 565		26 525		14 961	56.40
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	18 489		6 106		12 383	202.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			1 880		1 880	100.00
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance			32 000		32 000	100.00	
	Total IV	32 746		67 880		35 135	51.76
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	91 191		114 335		23 144	20.24

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	80	120	40	33.33
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	161 425	99 052	62 373	62.97
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	154 500	204 001	49 501	24.26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 800	8 655	1 855	21.43
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	761	1 207	446	36.93
Total I	323 566	313 035	10 532	3.36
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	175 277	148 019	27 258	18.42
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 410	1 929	481	24.96
Salaires et traitements	102 593	103 022	429	0.42
Charges sociales	46 418	45 223	1 195	2.64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 641	6 083	1 443	23.72
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 524	6 896	4 371	63.39
Total II	333 864	311 172	22 691	7.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10 297	1 862	12 160	652.96

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
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 financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	7		63		56	89.05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	7		63		56	89.05
2. Résultat financier (III-IV)	7		63		56	89.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	10 304		1 800		12 104	672.56
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	325		1 300		975	74.96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	325		1 300		975	74.96
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	180		517		337	65.17
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	180		517		337	65.17
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	145		783		638	81.43
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	323 892		314 335		9 557	3.04
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	334 050		311 752		22 299	7.15
5. EXCEDENT OU DEFICIT	10 159		2 583		12 742	493.31

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 CONCESS.BREVETS LICENCES	1 136	1 136		
20510000 LOGICIELS	575	575		
28050000 AMT CONCESS BREVETS LICENCES	1 136	1 136		
28051000 AMT LOGICIELS	575	575		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	12 080	11 609	471	4.06
21541000 MATERIEL AUDIOVISUEL	7 260	3 771	3 489	92.51
21547000 MATERIEL SONORE	1 470	1 470		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	19 105	17 483	1 623	9.28
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	6 460	6 460		
28154100 AMT MATERIEL AUDIOVISUEL	4 591	3 552	1 039	29.25
28154700 AMT MATERIEL SONORE	1 470	1 470		
28182000 AMT MATERIEL DE TRANSPORT	11 957	8 460	3 497	41.34
28183000 AMT MAT INFORMATIQUE	4 198	4 093	105	2.55
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 080	11 609	471	4.06
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	30 410	4 000	26 410	660.25
41100000 CLIENTS	30 410	4 000	26 410	660.25
AUTRES	48 663	66 414	17 751	26.73
40100000 FOURNISSEURS	2 254		2 254	
43200000 URSSAF AUTEUR	257		257	
43741000 AFDAS	157		157	
44100100 CTC CONVENTION	10 000	10 000		
44100300 CDC FESTA DI A LINGUA		8 500	8 500	100.00
44100330 CDC RECHERCHE	29 955	46 414	16 459	35.46
44100900 SPEDIDAM CREATION		1 501	1 501	100.00
44100910 SPEDIDAM VOYAGES	6 000		6 000	
46710000 NOTE DE FRAIS	40		40	
DISPONIBILITES	38	32 311	32 273	99.88
51200000 BANQUE	28	28		
51210000 BANQUE		32 176	32 176	100.00
53000000 CAISSE	10	107	98	90.96
TOTAL ACTIF CIRCULANT	79 111	102 726	23 615	22.99
TOTAL GENERAL	91 191	114 335	23 144	20.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	48 475	20 000	28 475	142.38
10340000 CORSE ACTIVE	48 475	20 000	28 475	142.38
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	20 129	17 546	2 583	14.72
10680000 AUTRES RESERVES	20 129	17 546	2 583	14.72
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 159	2 583	12 742	493.31
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	58 445	40 129	18 316	45.64
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		325	325	100.00
13120000 SBVENTION INVESTISSEMENT CDC		3 900	3 900	100.00
13912000 DOT AMORT		3 575	3 575	100.00
TOTAL FONDS PROPRES	58 445	40 454	17 991	44.47
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR CHARGES		6 000	6 000	100.00
15800000 REPORTS CESSIONS		6 000	6 000	100.00
TOTAL PROVISIONS		6 000	6 000	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 692	1 369	1 323	96.68
16411000 PRET CREDIT MUTUEL	275	1 369	1 094	79.92
51210000 BANQUE	2 417		2 417	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 565	26 525	14 961	56.40
40100000 FOURNISSEURS	11 565	26 525	14 961	56.40
DETTES FISCALES ET SOCIALES	18 489	6 106	12 383	202.78
42100000 SALAIRES	8 985		8 985	
43100000 URSSAF	4 023	2 483	1 540	62.01
43708000 THALIE SANTE	259		259	
43710000 AUDIENS	2 952	1 776	1 175	66.17
43722000 POLE EMPLOI	1 394	829	564	68.07
43741000 AFDAS		81	81	100.00
43781000 CMB	96	384	288	74.99
43782000 FNAS	397	438	42	9.48
43785000 FCAP	68	76	7	9.50
44100900 SPEDIDAM CREATION	1		1	
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	230	39	192	495.12
44863000 CHARGES A PAYER	84		84	
AUTRES DETTES		1 880	1 880	100.00
46710000 NOTE DE FRAIS		1 880	1 880	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		32 000	32 000	100.00
48710000 SUB CDC RECHERCHE		32 000	32 000	100.00
TOTAL DETTES	32 746	67 880	35 135	51.76
TOTAL GENERAL	91 191	114 335	23 144	20.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	80		120		40	33.33
75600000 ADHESIONS	80		120		40	33.33
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	161 425		99 052		62 373	62.97
70600000 CESSIONS PRESTATIONS	144 275		89 052		55 223	62.01
70610000 COPRODUCTIONS	17 150		10 000		7 150	71.50
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	154 500		204 001		49 501	24.26
74000100 CDC CONVENTION	100 000		100 000			
74000200 DAC VILLE DE BASTIA	10 000		10 000			
74000300 CDC FESTA DI A LINGUA			17 000		17 000	100.00
74000310 CDC ARTS VISUELS			23 000		23 000	100.00
74000330 CDC RECHERCHE	32 000		48 000		16 000	33.33
74000500 AFFAIRES SCOLAIRES BASTIA	2 000		2 000			
74000800 CAISSE DEPOTS	3 000		2 500		500	20.00
74000900 SPEDIDAM CREATION	1 500		1 501		1	0.04
74000910 SPEDIDAM VOYAGES	6 000				6 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	6 800		8 655		1 855	21.43
78150000 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	6 000		7 855		1 855	23.62
79300000 AIR CORSICA	800		800			
AUTRES PRODUITS	761		1 207		446	36.93
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	11		107		96	89.52
75820000 DONS ET MECENATS AFFECTES	750		1 100		350	31.82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	323 566		313 035		10 532	3.36
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	175 277		148 019		27 258	18.42
60400000 PRESTATIONS ARTISTIQUES	73 042		46 831		26 211	55.97
60514000 ACHAT CARBURANT	1 607		1 824		217	11.91
60630000 MATERIEL CONSOMMABLE			12		12	100.00
60631000 ACCESSOIRES	461		1 086		626	57.60
60632000 ALIMENTATION	911		1 973		1 063	53.86
60633000 MATERIEL CONSOMMABLE	876		1 869		993	53.14
60634000 COSTUMES	1 710		2 568		859	33.44
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATI	1 260		1 269		9	0.68
60663200 BAROMATIC	521		409		112	27.32
61310000 PRESTATIONS TECHNIQUES	4 300		4 185		116	2.76
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	20 311		21 737		1 427	6.56
61322000 LOCATION VOITURES	832		961		129	13.43
61340000 LOCATION SAN ANGELO	6 118		5 665		454	8.01
61550000 DACIA ENTRETIEN	789		160		629	392.10
61600000 ASSURANCE	3 535		3 551		16	0.46
61800000 DOCUMENTATION	73		254		181	71.37
62260100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 200		4 200			
62261000 MOVINMOTION	2 574		3 514		940	26.74
62300000 COMMUNICATION	2 549		2 504		45	1.80
62500000 VISAS			312		312	100.00
62510000 AVIONS	31 340		25 171		6 168	24.51
62511000 TAXIS	1 499		1 325		174	13.14
62512000 TRAINS	2 004		747		1 257	168.15
62513000 BATEAUX	1 117		2 244		1 127	50.23
62514000 BUS METRO	130		72		58	81.40
62515000 PEAGES	50		5		45	824.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62516000 PARKING	292		210		82	38.99
62520000 HOTELS	3 880		5 233		1 353	25.86
62530000 RESTAURANTS	2 002		1 379		623	45.16
62540000 DEFRAIEMENTS REPAS	260		796		536	67.35
62550000 AIR CORSICA	800		800			
62600000 FRAIS TEL FREEBOX	436		434		3	0.61
62601000 MOBILE SFR	955		1 047		91	8.71
62610000 FRAIS POSTAUX	159		184		25	13.35
62720000 FRAIS BANCAIRES	1 546		1 009		537	53.28
62730000 FRAIS DAILLY			5		5	100.00
62800000 ADHESIONS	3 140		1 898		1 242	65.45
62810000 COTISATIONS			575		575	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 410		1 929		481	24.96
63330000 AFDAS FORMATION PROFESSION	1 536		1 586		50	3.12
63580000 DROITS SPEDIDAM SACEM	874		343		531	154.81
SALAIRES ET TRAITEMENTS	102 593		103 022		429	0.42
64110000 SALAIRES	91 526		89 930		1 596	1.77
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	260		1 085		825	76.04
64140000 INDEMNITES	10 807		12 007		1 200	9.99
CHARGES SOCIALES	46 418		45 223		1 195	2.64
64510000 URSSAF	15 719		15 717		2	0.01
64520000 DA URSSAF	562		1 095		533	48.68
64530000 AUDIENS	5 502		5 434		67	1.24
64542000 POLE EMPLOI INTERMITTENT	8 814		7 332		1 482	20.21
64550000 CONGES SPECTACLES	14 007		13 732		275	2.00
64720000 FNAS ET FCAP	1 556		1 529		27	1.79
64750000 THALIE SANTE	259		384		125	32.66
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	4 641		6 083		1 443	23.72
68112000 DOT AMORT IMMO CORP	4 641		6 083		1 443	23.72
AUTRES CHARGES	2 524		6 896		4 371	63.39
65160000 DROITS AUTEUR	2 502		6 877		4 375	63.61
65800000 AUTRES CHARGES GESTION COURANT	22		18		4	19.37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	333 864		311 172		22 691	7.29
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 297		1 862		12 160	652.96
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	7		63		56	89.05
66116000 INTERETS EMPRUNTS	7		63		56	89.05
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	7		63		56	89.05
RESULTAT FINANCIER	7		63		56	89.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 304		1 800		12 104	672.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	325		1 300		975	74.96
77700000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	325		1 300		975	74.96

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**SUBVENTIONS**

Le montant global des subventions a baissé en 2023, cela dû en grande partie au fait qu'Art Mouv' n'a pas bénéficié de subventions dans le cadre de la Festa di a Lingua, ni dans le cadre d'un projet vidéo-art.

En revanche maintien à hauteur de 100 000 € de la subvention de soutien de la Collectivité de Corse - service arts vivants.

CHARGES D EXPLOITATIONS

Le poste achats de prestations artistiques correspondant aux spectacles des partenaires. Cette charge est compensée par la vente de spectacles d'Art Mouv' à ces partenaires dans le cadre des échanges.

DEFICIT ET CONTINUITE D EXPLOITATION

L'exercice 2023 est marqué par un résultat net déficitaire de -10 159 euros.

Il s'agit du premier exercice déficitaire depuis plus de 5 années.

L'augmentation du chiffre d'affaires s'est accompagnée également d'une augmentation des frais de transports de 5000 € d'un exercice sur l'autre.

En termes de recettes, une coproduction d'un montant de 5000 € a été annulée (Pôle 164 Danse Marseille).

Cette coproduction concernait le projet exceptionnel de résidence de création « Marche et Rêve » qui a réuni 14 danseurs en majorité insulaire, et qui a été maintenu à Bastia en mai 2023.

Ce déficit vient donc diminuer les réserves (compte 1068), dont le solde reste toutefois positif (9970 €).

Le déficit ne remet pas en cause la solidité financière de la compagnie.

Il invite cependant à redoubler de vigilance en 2024 afin de contenir les dépenses pour parvenir à un résultat équilibré, ou légèrement positif.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

ANNEXE

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

prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 711		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 241		3 489
Matériel de transport	17 483		1 623
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 460		722
TOTAL	29 184		5 833
TOTAL GENERAL	30 895		5 833

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 711	1 711
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			8 730	8 730
Matériel de transport			19 105	19 105
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		722	6 460	6 460
TOTAL		722	34 296	34 296
TOTAL GENERAL		722	36 007	36 007

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 711			1 711
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 022	1 039		6 061
Matériel de transport	8 460	3 497		11 957
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 093	105		4 198
TOTAL	17 575	4 641		22 216
TOTAL GENERAL	19 286	4 641		23 927

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 039				
Matériel de transport	3 497				
Matériel de bureau informatique mobilier	105				
TOTAL	4 641				
TOTAL GENERAL	4 641				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	6 000		6 000		
TOTAL	6 000		6 000		
TOTAL GENERAL	6 000		6 000		
Dont dotations et reprises d'exploitation			6 000		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	30 410	30 410	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	414	414	
Divers état et autres collectivités publiques	45 955	45 955	
Débiteurs divers	2 294	2 294	
TOTAL	79 073	79 073	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 692	2 692		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 565	11 565		
Personnel et comptes rattachés	8 985	8 985		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 189	9 189		
Autres impôts taxes et assimilés	316	316		
TOTAL	32 746	32 746		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	196			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 290			

Variation des fonds propres

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit bail

COMPAGNIE ART MOUV'

Association déclarée

SIRET : 413 562 364

Siège social :

RUE DU DOC MORUCCI

20200 BASTIA

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Au Président,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

A Bastia, le 7 avril 2024

Mathieu GROSSI
Commissaire aux comptes

