

PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

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

Identification de l'entreprise

Dénomination	ASSOC LE PASSAGE
Adresse	54 RUE JULES FERRY 76400 FECAMP
Téléphone	0235292281
Fax	0235285048

Régime juridique et fiscal

Forme juridique	ASSOC
N° S.I.R.E.T.	35060223100028
Régime fiscal	Réel normal
Exercice comptable du	01/01/23
au	31/12/23
durée	12 mois

Activités

Activité	Arts du spectacle vivant
Code A.P.E.	
Activités accessoires	
Nombre de salariés :	7,00

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Annexe comptable	9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	14
Bilan actif détaillé	15
Bilan passif détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19
DOSSIER DE GESTION	22
Soldes Intermédiaires de Gestion	23
Soldes Intermédiaires de Gestion Détaillés	24
Capacité d'autofinancement	27
Tableau de financement	28
Analyse de la trésorerie	29
Synthèse	30
LIASSE FISCALE	31
Réel Normal BIC (2012)	32

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

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

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

ASSOC LE PASSAGE**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/2012, 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 ressources	820 181,93 €
Résultat net comptable	2 019,75 €
Total du bilan	276 292,06 €

Fait à CHERBOURG,
Le 02/04/2024.

Pascal PRIEUR,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	2 850,00	2 850,00				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				16,40		24,82
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel et outillages industriels	175 696,23	148 151,31	27 544,92		36 400,56	
Autres immobilisations corporelles	65 193,71	47 421,29	17 772,42		25 303,13	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						0,49
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières					1 220,00	
TOTAL (I)	243 739,94	198 422,60	45 317,34	16,40	62 923,69	25,31
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	630,00		630,00	0,23		
Créances				7,59		30,62
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	10 469,60		10 469,60		56 691,99	
Autres créances (3)	10 488,19		10 488,19		19 423,18	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	203 997,39		203 997,39	73,83	106 374,12	42,79
Charges constatées d'avance (3)	5 389,54		5 389,54	1,95	3 183,61	1,28
TOTAL (II)	230 974,72		230 974,72	83,60	185 672,90	74,69
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	474 714,66	198 422,60	276 292,06	100,00	248 596,59	100,00
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						

BILAN PASSIF

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		11,90		13,22
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles	32 867,35		32 867,35	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-6 415,74	-2,32	39 639,01	15,95
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 019,75	0,73	-46 054,75	-18,53
SITUATION NETTE	28 471,36	10,30	26 451,61	10,64
Subventions d'investissement	22 406,78	8,11	34 560,49	13,90
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	50 878,14	18,41	61 012,10	24,54
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	88 997,00		73 802,00	
TOTAL (II)	88 997,00	32,21	73 802,00	29,69
DETTES (I)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			32,00	0,01
Fournisseurs	17 222,36	6,23	9 435,13	3,80
Fournisseurs, factures non parvenues	6 812,40	2,47	6 024,40	2,42
Dettes fiscales et sociales	50 392,53	18,24	46 671,89	18,77
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	3 898,84	1,41	3 778,49	1,52
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	58 090,79	21,03	47 840,58	19,24
TOTAL (III)	136 416,92	49,37	113 782,49	45,77
Écarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	276 292,06	100,00	248 596,59	100,00
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	136 416,92		113 782,00	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

ASSOC LE PASSAGE
COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	39 803	40 851	-1 048	-3
Montant net du chiffre d'affaires	39 803	40 851	-1 048	-3
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	780 186	810 837	-30 651	-4
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	193	12 864	-12 672	-99
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	820 182	864 552	-44 371	-5
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	396	407	-11	-3
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	112	489	-377	-77
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	381 597	453 629	-72 032	-16
Impôts, taxes et versements assimilés	2 646	2 663	-16	-1
Salaires et traitements	284 759	308 947	-24 187	-8
Charges sociales	112 279	117 527	-5 248	-4
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	23 874	22 731	1 142	5
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	15 195	3 137	12 058	384
Autres charges	16 634	17 859	-1 225	-7
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	837 493	927 389	-89 896	-10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-17 311	-62 837	45 526	72
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	15 998			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	54			

ASSOC LE PASSAGE

COMPTE DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 388	824	2 564	311
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 388	824	2 564	311
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	3 388	824	2 564	311
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-13 923	-62 013	48 089	78
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				-100
Sur opérations en capital	15 998	16 871	-873	-5
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	15 998	16 871	-873	-5
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	55	913	-859	-94
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	55	913	-859	-94
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 943	15 958	-15	
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	839 567	882 248	-42 680	-5
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	837 548	928 303	-90 755	-10
Bénéfice ou Perte	2 020	-46 055	48 075	104
<p>(3) Dont produits concernant les entités liées</p> <p>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</p>				