

EXAGONE

Commissaires aux Comptes

125-127, Rue La Fayette

75010 PARIS

THEÂTRE DE CHÂTILLON

33, Avenue de Paris

92320 CHATILLON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

THEÂTRE DE CHÂTILLON

33, avenue de Paris

92320 CHATILLON

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association THEÂTRE DE CHÂTILLON, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 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 exposé dans la note « Faits caractéristiques » page 7 de l'annexe des comptes annuels concernant les événements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

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, 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 :

- Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié, des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application ;
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

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.

Votre association bénéficie de subventions principalement du « Territoire Vallée Sud ». Compte-tenu du poids de ces subventions par rapport au total des produits d'exploitation, nous avons porté une vigilance particulière à l'analyse des modalités de comptabilisation par votre association de ces opérations sur l'exercice 2022, tel que c'est rappelé à la page 7 de l'annexe en faits caractéristiques.

Vérifications spécifiques des documents adressés aux membres

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

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.

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.

Fait à Paris, le 08 janvier 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXAGONE

Dominique LAMBIN

MANDATAIRE SOCIAL

Renaud REISSIER

Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 450	2 450		
Autres immobilisations incorporelles	14 567	13 759	808	2 388
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	393 309	334 808	58 501	73 564
Autres immobilisations corporelles	65 273	56 435	8 838	13 359
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	503		503	503
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	476 102	407 452	68 649	89 814
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	56 923		56 923	44 835
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	20 106		20 106	129 166
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	315 968		315 968	165 216
Charges constatées d'avance	4 433		4 433	9 800
TOTAL III	397 430		397 430	349 018
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	873 532	407 452	466 080	438 832



Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	15 212	-28 799
Excédent ou déficit de l'exercice	-85 130	44 011
Situation nette	-69 918	15 212
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	65 012	82 327
Provisions règlementées		
TOTAL I	-4 906	97 539
Comptes de liaison		
TOTAL II		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		65 474
Fonds dédiés		
TOTAL III		65 474
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 662	162 018
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	219 161	71 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	115 162	41 840
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	470 985	275 819
Ecart de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	466 080	438 832



Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	13 860	11 234
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	197 778	127 571
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	897 617	1 072 081
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		
Utilisations des fonds dédiés	65 474	108 721
Autres produits	1 559	391
TOTAL I	1 176 288	1 319 998
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	23 835	16 904
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	685 020	704 461
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 364	8 834
Salaires et traitements	342 361	424 209
Charges sociales	146 940	101 909
Dotations aux amortissements et dépréciations	21 664	19 452
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		12 068
Autres charges	51 151	33 508
TOTAL II	1 281 336	1 321 345
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-105 048	-1 347
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	998	520
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	998	520
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	998	520
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-104 050	-827

¹ Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 4 -



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		30 500
Sur opérations en capital	19 539	15 581
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	19 539	46 081
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	619	1 243
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	619	1 243
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	18 920	44 838
VII		
Participations des salariés aux résultats		
VIII		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 196 824	1 366 599
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 281 955	1 322 588
EXCEDENT OU DEFICIT	-85 130	44 011
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	5 280	6 080
TOTAL	5 280	6 080
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	5 280	6 080
TOTAL	5 280	6 080

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 466 080 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : -85 130 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Le théâtre de Châtillon est une scène privilégiant des spectacles innovants et originaux. Il a ainsi pour vocation de favoriser la production et la diffusion de toutes formes artistiques, tout en y conviant un large public.

Ses missions sont les suivantes :

- Diffusion et création de spectacles de Théâtre, Danse, Théâtre d'objets, Musique et Jeune Public.
- Accueil de compagnies en résidence de création.
- Stage de danse et théâtre
- Travail d'animation en milieu scolaire.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

3 rue Sadi Carnot

92 320 Châtillon

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 466 080 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -85 130 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Faits caractéristiques

En 2022 l'association Théâtre de Châtillon a été en activité du 1er janvier au 30 septembre 2022. En effet, au 1er octobre 2022 l'ensemble des activités de l'association a été transféré à une nouvelle Société Publique Locale, la SPL Théâtres de Châtillon et de Clamart, suite à la fusion du Théâtre de Châtillon et du Théâtre de Clamart. A cette date les contrats de travail à durée indéterminée des salariés de l'association ont également été transférés à la SPL.

Pour ces motifs l'association Théâtre de Châtillon doit reverser à l'EPT Vallée Sud Grand Paris 3/12ème de sa subvention annuelle, soit 212 000€, somme que l'on retrouve au passif du bilan. Cette dette est remboursée sur l'exercice 2023 et 2024. Au 30/06/2023, le montant restant à rembourser s'élève à 110 000€, avec un échéancier mis en place sur 11 mois, allant de juillet 2023 à mai 2024.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Suite à la scission entre le Théâtre de Châtillon et de Clamart, l'association Théâtre de Châtillon reprendra ses activités à compter du 1er novembre 2023.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Licences et logiciels	Linéaire	4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Installations techniques	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	4 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

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.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0€.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 264 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 20 €/heure correspond à un montant de 5 280 euros.

Informations générales complémentaires

Il existe une convention de mise à disposition à titre gratuit des locaux administratifs du siège social entre l'association et la commune de Châtillon, situé à 33, Avenue de Paris, dans la commune de Châtillon (92320), depuis le 04/04/2018.

Il existait une convention du 29 mars 1995 entre l'association et la commune de Châtillon concernant la mise à disposition de locaux et de personnel. Cette convention est conclue pour une durée d'un an, et est tacitement reconductible. Les locaux sont composés comme suit :

- salle de spectacle : 3, rue Sadi Carnot
- salle de cinéma : 7bis, rue de la Mairie
- bureaux : 33 avenue de Paris

Ces locaux sont la propriété de la commune de Châtillon et mis à la disposition du théâtre à titre gracieux. La commune prend à sa charge le gros entretien.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 017		
TOTAL	17 017		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	392 810		499
- Générales, agencements et aménagements divers	4 535		
Matériel :			
- De transport	9 637		
- De bureau et informatique, mobilier	62 344		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	469 325		499
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	503		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	503		
TOTAL GENERAL	486 845		499
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			17 017
TOTAL			17 017
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			393 309
- Gales, agencts et aménagt. divers			4 535
- De transport			9 637
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	11 243		51 101
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	11 243		458 582
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			503
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			503
TOTAL GENERAL	11 243		476 102

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				14 629	1 580		16 209
TOTAL				14 629	1 580		16 209
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				319 246	15 562		334 808
Installations générales, agencements et aménagements divers				922	907		1 829
Matériel de transport				8 460	1 177		9 636
Matériel de bureau et informatique, mobilier				53 775	2 437	11 242	44 970
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				382 402	20 083	11 242	391 243
TOTAL GENERAL				397 031	21 663	11 242	407 452
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	56 923	56 923	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	175	175	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	205	205	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 549	5 549	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	10 000	10 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	4 177	4 177	
Charges constatées d'avance	4 433	4 433	
TOTAL	81 462	81 462	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	136 662	136 662		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	16	16		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 875	3 875		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 270	3 270		
Autres impôts, taxes et assimilés	212 000	212 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	115 162	115 162		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	470 985	470 985		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-28 799		44 011		15 212
Excédent ou déficit de l'exercice	44 011			129 141	-85 130
Situation nette	15 212		44 011	129 141	-69 918
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	82 327		2 225	19 539	65 012
Provisions réglementées					
TOTAL	97 539		46 236	148 680	-4 906

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subvention Investissement Ville		64 280	11 798	39 598
Subvention Investissement Région		32 115	5 541	22 202
Subvention Investissement CNC		11 291	2 201	3 213
TOTAL		107 686	19 540	65 013

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciations					
Immobilisations					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises :					

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge		31/12/2022	31/12/2021
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
Membres du CA - 117 heures		2 340	2 880
Membres du CA - 147 heures		2 940	3 200
TOTAL		5 280	6 080
TOTAL GENERAL		5 280	6 080
Répartition par nature de ressources		31/12/2022	31/12/2021
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
Membres du CA - 117 heures		2 340	2 880
Membres du CA - 147 heures		2 940	3 200
TOTAL		5 280	6 080
TOTAL GENERAL		5 280	6 080

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 279	10 019
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	212 000	27 749
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	213 279	37 768

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 555	5 965
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		91 935
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	2	
TOTAL	49 557	97 900

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

		Exercice clos le	Exercice clos le
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

		Exercice clos le	Exercice clos le
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	4 433	9 800
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		4 433	9 800

Commentaire