

ASSOCIATION ENSEMBLE CAPPELLA MEDITERRANEA

14 rue Scandicci

93500 PANTIN

(Siège social : Place de l'abbaye-01500 AMBRONAY)

SIRET : 528 236 391 00025 - APE : 9001Z

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2022

Durée : 12 mois

JEAN-PAUL FRANCOIS

Expert-Comptable inscrit au Tableau de l'Ordre de Lyon

5 rue du Chapeau Rouge 69009 LYON - Tel. 04 78 83 47 83

SIRET : 382 705 648 00030 - APE : 6920Z

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	36 466	18 233	18 233	
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 422	5 572	3 850	
	Immobilisations incorporelles en cours				36 466
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	30 980	21 102	9 877	12 396
	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	2 325		2 325	2 325
	Total I	79 193	44 908	34 285	51 188
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	5 085		5 085	4 837
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	166 331	3 556	162 775	242 605
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	40 883		40 883	89 389
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	111 231		111 231	35 417
	Charges constatées d'avance (2)	12 124		12 124	14 402
	Total II	335 653	3 556	332 098	386 650
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)		414 847	48 464	366 383	437 838

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
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		
FONDS DÉDIÉS	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	59 771	57 378
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	24 806	2 393
PROVISIONS	Situation nette (sous total)	84 577	59 771
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	84 577	59 771
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		35 050
DETTES (1)	Total II		35 050
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	379	7 306
	Total III	379	7 306
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	517	726
	Emprunts et dettes financières diverses		
TOTAL GENERAL	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	91 994	32 803
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	87 389	123 113
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	304	6 569
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	101 224	172 500
TOTAL GENERAL	Total IV	281 428	335 711
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	366 383	437 838

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

180 204

163 211

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	2 039		80		1 959	NS
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	1 774 931		928 194		846 737	91.22
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	223 406		219 122		4 284	1.96
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	138 631		8 280		130 351	NS
Mécénats	130 500		51 500		79 000	153.40
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 140				17 140	
Utilisations des fonds dédiés	35 050				35 050	
Autres produits	1 532		38 577		37 046	96.03
Total I	2 323 229		1 245 753		1 077 475	86.49
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	2 053		5 200		3 147	60.52
Variation de stock	247		2 137		1 889	88.42
Autres achats et charges externes	670 836		385 597		285 239	73.97
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	20 977		12 553		8 425	67.11
Salaires et traitements	1 124 004		625 366		498 638	79.74
Charges sociales	411 515		206 336		205 178	99.44
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 213		3 890		18 323	471.07
Dotations aux provisions	542		7 306		6 764	92.58
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	44 532		12 981		31 551	243.05
Total II	2 296 424		1 257 092		1 039 332	82.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	26 805		11 338		38 143	336.41

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		121		71	50	70.50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change		2			2	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		123		71	52	72.66
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		55		90	35	39.08
Différences négatives de change		7		1	6	511.76
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		62		91	29	31.91
2. Résultat financier (III-IV)		61		20	81	398.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		26 866		11 359	38 224	336.52
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		288		291	3	1.08
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		288		291	3	1.08
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		2 348		840	1 508	179.50
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		2 348		840	1 508	179.50
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		2 060		549	1 511	275.29
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)				14 300	14 300	100.00
Total des produits (I+III+V)		2 323 640		1 246 116	1 077 524	86.47
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		2 298 834		1 243 723	1 055 111	84.83
5. EXCEDENT OU DEFICIT		24 806		2 393	22 413	936.61

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat		800			800	
TOTAL		800			800	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		800			800	
TOTAL		800			800	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Objet de l'association

L'association a pour activités principales le développement de projets artistiques centrés sur la musique baroque, la production de spectacles et l'enregistrement phonographiques, une activité de diffusion, des activités pédagogiques et la promotion des activités de recherche.

Engagements pour pensions et obligations similaires.

Ceux-ci sont déterminés en fonction des critères suivants :

Convention collective retenue : Convention Artistiques (entreprises artistiques et culturelles).
La méthode de calcul retenue est la méthode ANC 2021.

Principales caractéristiques :

- Age et conditions de départ à la retraite : Départ volontaire à partir du moment où le salarié peut faire valoir ses droits, ou mise à la retraite à 67 ans révolus.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

-
- Augmentation annuelle des salaires : 1% constant pour l'ensemble du personnel.
 - Taux de rotation : 1% pour l'ensemble du personnel
 - Charges sociales : 30% pour la catégorie Cadres et 0% pour la catégorie non cadres.

Montant de la dette actuarielle : 5.141 €

Crise sanitaire

Les effets économiques de la pandémie liée au coronavirus sont désormais complètement dissipés.

L'exercice a été marqué par la création de l'œuvre de Monsieur Leonardo GARCIA ALARCON « LA PASSIONE DI GESU » créée au festival d'Ambronay. Cet oratorio a fait, en outre, l'objet d'un documentaire de Monsieur Jean-Marc BOUZOU pénétrant les coulisses de la création de l'œuvre.

Par ailleurs, l'association a bénéficié cette année d'un accroissement sensible des sommes reçues au titre du partenariat privé. Ces sommes sont attendues encore en hausse lors de l'exercice 2023.

Amortissements des enregistrements phonographiques

Les usages professionnels permettent d'amortir les créations d'albums selon des règles particulières pour tenir compte de l'économie de leur exploitation. En ce qui concerne les enregistrements de musique classique il est possible de pratiquer un amortissement de 50% la première année (sans application de prorata temporis) et de 25% les deux années suivantes.

Effectif salarié moyen de l'entreprise

Personnel intermittents	13	Dont 4 femmes et 9 hommes
Personnel permanents CDI	6	Dont 3 femmes et 3 hommes
Total	19	Dont 7 femmes et 12 hommes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	42 039		3 850
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 061		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 458		1 461
TOTAL	29 519		1 461
Prêts, autres immobilisations financières	2 325		
TOTAL	2 325		
TOTAL GENERAL	73 883		5 311

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			45 889	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			17 061	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	13 918	
TOTAL		0	30 980	
Prêts, autres immobilisations financières			2 325	
TOTAL			2 325	
TOTAL GENERAL		0	79 193	

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		5 572	18 233	0	23 805
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 168	1 922	0	12 090
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 955	2 058	1	9 013
TOTAL		17 123	3 980	0	21 102
TOTAL GENERAL		22 695	22 213	0	44 908
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	18 233				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 922				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 058				
TOTAL	3 980				
TOTAL GENERAL	22 213				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	57 378	2 393			59 771
Excédent ou déficit de l'exercice	2 393	2 393-	24 806		24 806
Situation nette	59 771		24 806		84 577
TOTAL I	59 771		24 806		84 577

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	35 050		35 050				
SUBVENTION AGAPE	35 050		35 050				
TOTAL	35 050		35 050				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	7 306	379	7 306		379
TOTAL	7 306	379	7 306		379

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	3 393	163	0		3 556
TOTAL	3 393	163			3 556
TOTAL GENERAL	10 699	542	7 306		3 935
Dont dotations et reprises d'exploitation		542	7 306		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 325		2 325
Clients douteux ou litigieux	3 588	3 588	
Autres créances clients	162 743	162 743	
Personnel et comptes rattachés	2 840	2 840	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 737	2 737	
Divers état et autres collectivités publiques	25 000	25 000	
Débiteurs divers	10 306	10 306	
Charges constatées d'avance	12 124	12 124	
TOTAL	221 663	219 338	2 325

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	517	517		
Fournisseurs et comptes rattachés	91 994	91 994		
Personnel et comptes rattachés	22 645	22 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 144	48 144		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 898	8 898		
Autres impôts taxes et assimilés	7 702	7 702		
Autres dettes	304	304		
Produits constatés d'avance	101 224	101 224		
TOTAL	281 428	281 428		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
FIXATION ALBUM	Linéaire	3 ans
LOGICIELS	Linéaire	1 an
SITE INTERNET	Linéaire	1 à 3 ans
MATERIEL-INSTRUMENTS MUSIQUE	Linéaire	5 à 8 ans
MATERIEL DE BUREAU	Linéaire	4 à 5 ans
MOBILIER	Linéaire	10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	54 304
Autres créances	30 280
Total	84 584

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	517
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 905
Dettes fiscales et sociales	6 267
Total	26 688

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 124
Total	12 124
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	101 224
Total	101 224

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES RETARD RETENUE A LA SOURCE	720	67100000
- REGULARISATION COMPTES FOURNISSEURS	988	67200000
- REGULARISATION DES COMPTES CLIENTS	288	77200000
- ECART S/CREDIT D'IMPOT RECU	640	67200000
Total	2 636	