

AUDITEUROP

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

207, Avenue Willy Brandt

Boîte 304

59777 EURLILLE

Téléphone : 03.20.07.79.51

www.auditeurop.com

ASSOCIATION ARA

**(Autour des Rythmes
Actuels)**

301 Avenue des Nations Unies
59100 - Roubaix

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

A l'assemblée générale de l'association Autour des Rythmes Actuels,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ARA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'Association, concernant l'affectation aux exercices adéquats de subventions portant sur des actions s'étalant sur plusieurs exercices comptables. Nous sommes ainsi remontés aux conventions et avons analysé leur correcte comptabilisation sur ce point.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Lille, le 12 avril 2024

Le commissaire aux Comptes
AUDITEUROP



Vincent Hamou, Associé



Association ARA AUTOUR DES RYTHMES ACTUELS
301 Avenue DES NATIONS UNIES
59100 ROUBAIX

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	15 012	14 083	929	2 322
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				(291)
ACTIF CIRCULANT	Constructions				(2 516)
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	103 471	100 192	3 280	4 105
	Autres immobilisations corporelles	87 876	78 370	9 506	17 876
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	495		495	495
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	206 855	192 645	14 210	21 991
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 644		31 644	42 168
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	131 741		131 741	160 804
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 023		5 023	2 268
	DISPONIBILITES	499 119		499 119	474 496
	Charges constatées d'avance	1 646		1 646	2 258
	TOTAL (II)	669 173		669 173	681 995
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	876 027	192 645	683 383	703 985

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	70 889	70 889
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	220 320	274 807
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(38 898)	(54 487)
	Total des fonds propres (situation nette)	252 310	291 208
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	252 310	291 208
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	2 000	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	2 000	
Provisions	Provisions pour risques	28 042	36 050
	Provisions pour charges	8 889	8 551
	Total des provisions	36 931	44 601
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 548	65 930
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	103 277	97 004
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 178	2 619
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	241 139	202 623
	Total des dettes	392 141	368 176
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		683 383	703 985
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(38 898,28)	(54 487,33)
(1) Dont à moins d'un an		392 141	368 176
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 256	3 279
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	167 098	139 540
	dont parrainages	1 150	840
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	676 986	674 617
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 500	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 920	37 701
	Utilisations des fonds dédiés		15 000
	Autres produits	9	46
Total des produits d'exploitation		870 769	870 183
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	238 148	231 327
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 727	17 279
	Salaires et traitements	467 181	475 764
	Charges sociales	147 599	161 679
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 430	10 529
	Dotation aux provisions	338	28 042
	Reports en fonds dédiés	2 000	
	Autres charges	4 277	2 892
Total des charges d'exploitation		889 701	927 512
RESULTAT D'EXPLOITATION		(18 932)	(57 329)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(18 932)	(57 329)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 599	1 546
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 599	1 546
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		3 599	1 546
RESULTAT COURANT avant impôts		(15 333)	(55 783)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 133	2 455
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		4 133	2 455
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	27 698	1 159
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		27 698	1 159
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(23 566)	1 296
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		878 501	874 184
TOTAL DES CHARGES		917 399	928 671
EXCEDENT ou DEFICIT		(38 898)	(54 487)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		6 221	11 280
Prestations en nature			
Bénévolat		6 221	11 280
TOTAL		12 442	22 560
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		6 221	11 280
TOTAL		6 221	11 280

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Objet social :

L'association ARA – Autour des Rythmes Actuels a pour but de favoriser et accompagner le développement des pratiques des musiques actuelles : former, informer et rassembler autour de ces pratiques dans un esprit d'ouverture culturelle et de démocratie, et dans ce sens l'association s'interdit toute discrimination.

L'effectif de l'association est de 11.58 personnes en équivalent temps plein sur l'exercice. Le nombre d'adhérent est de 269 personnes et 42 collectivités.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **683 383** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **878 501** euros et un total **charges** de **917 399** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-38 898** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

- Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le plan comptable général 2014.03, aux prescriptions du code de commerce et au Règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le comité de la Réglementation comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les immobilisations incorporelles (logiciels) sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'installation). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en 360èmes d'année (mois de 30 jours), en fonction de la durée de vie prévue (généralement 1 an, sauf site web et charte graphique 2 ans).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en 360èmes d'année (mois de 30 jours), en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel musical : 3 à 5 ans
- Mobilier : 8 à 10 ans
- Agencement, installation : 4 à 5 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Matériel informatique : 3 à 4 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Créances et dettes

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

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Bénévolat

La valorisation des contributions volontaires représente 311 heures valorisées à 20 euros de l'heure soit 6 220 euros

Cotisations

Le fait générateur retenu est l'encaissement

Subventions d'investissements

Neant

Tableau des subventions:

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

SUBVENTIONS 2023

Financier

DRAC	8 000 €		
Part ETAT contrat ville	9 600 €		
FONJEP	5 316 €		
ETAT Autres	10 330 €		
ARS	220 434 €		
Région Hauts de France	160 000 €		
<i>Dept du Nord</i>	<i>60 000 €</i>		
Région appels à projets	35 442 €		
Ville de Roubaix	156 905 €		
Ville de Roubaix - ctt ville	2 400 €		
Ville de Tourcoing	3 558 €		
Aides à l'emploi	5 000 €		

Fonds associatifs

Le fonds associatif apparaissant au passif du bilan pour 70 888,79 € correspond aux subventions obtenues pour le financement du projet « Bus Rock » entre 1992 et 1996. Ces subventions étaient non renouvelables en raison de la nature même du projet (un bus itinérant intégrant un espace d'apprentissage musical et de pratique musicale ainsi qu'un mini studio d'enregistrement, destiné à sillonner les villes et quartiers éloignés de l'offre culturelle). Elles ont donc été portées en fonds associatif.

Provisions Indemnités Départ en Retraite

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en **euros**

Le montant de 8 889.36 € correspond à la provision d'indemnité de départ en retraite pour l'année 2023. Avec une provision de 338.09 sur l'exercice

La méthode utilisée est la méthode prosspective, 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 en retraite.

Paramètres retenus pour le calcul :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Initiative du départ à la retraite : 100% salarié
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 62.00%
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres : 44.00%

Nous utilisons un logiciel actuarial pour le calcul de celle ci.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **683 383** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **878 501** euros
 - un total charges de **917 399** euros
 - dégage un résultat de **-38 898** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ARA AUTOUR DES RYTHMES ACTUELS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	15 012					15 012
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 012					15 012
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	116 379				12 908	103 471
	Instal., agencement, aménagement divers	5 142					5 142
	Matériel de transport	24 780					24 780
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	62 198		649		4 893	57 955
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	208 499		649		17 801	191 348
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	495					495
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	495					495
TOTAL		224 006		649		17 801	206 855

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	12 690	1 393		14 083
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 690	1 393		14 083
CORPORELLES	Terrains	291		291	
	Constructions sur sol propre	2 516		2 516	
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	112 275	825	12 908	100 192
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 539	583		3 122
	Matériel de transport	23 590	1 190		24 780
	Matériel de bureau, mobilier	48 116	7 245	4 893	50 468
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	189 326	9 843	20 608	178 562
TOTAL		202 016	11 237	20 608	192 645

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	8 008		8 008	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	28 042			28 042
	Pour pensions et obligations similaires	8 551	338		8 889
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	44 601	338	8 008	36 931
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		44 601	338	8 008	36 931
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			338	8 008	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	416	416	
	Autres créances clients, usagers	31 228	31 228	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	60	60	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 200	3 200	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	125 098	125 098	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 383	3 383	
	Charges constatées d'avance	1 646	1 646	
	TOTAL DES CREANCES	165 030	165 030	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 548	45 548		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	24 415	24 415		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 953	75 953		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 909	2 909		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 178	2 178		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	241 139	241 139		
	TOTAL DES DETTES	392 141	392 141		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	70 889				70 889
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	274 807			54 487	220 320
Autres réserves					
Report à nouveau		(54 487)	54 487		
Excédent ou déficit de l'exercice	(54 487)	54 487		38 898	(38 898)
Situation nette	291 208		54 487	93 386	252 310
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	291 208		54 487	93 386	252 310

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Etat exprimé en euros

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
DRAJES		2 000				2 000	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL		2 000				2 000	

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros		Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement Subventions d'équipement Autres subventions d'investissement Montant nominal					
Quotes-parts virées au compte de résultat					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 646
Contrat administratif		1 646	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 646

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			241 139
ARS		174 029	
CNM CONTRAT DE FILIERE		10 000	
DRAC		17 713	
SACEM		3 000	
DIVERS AUTRES PCA			
PCA ECOLE		36 396	
PCA ELECTRON LIBRE			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			241 139

--

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

NEANT

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	6 221	11 280
	6 221	11 280
Total	6 221	11 280

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	6 221	11 280
	6 221	11 280
Total	6 221	11 280