



Parc de l'Aéroport  
45, rue Jérémy Bentham  
34470 Perols

## **Jazz à Junas**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023.

## **Jazz à Junas**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : 1 rue de la Mairie 30250 Junas

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association Jazz à Junas,

## **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 Jazz à Junas 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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

## 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 trésorier.

## 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.

Le Commissaire aux comptes

**Mazars CPA**

Pérors, le 26 avril 2024



PAUL MORANDI

Associé

## **JAZZ A JUNAS 2023 ASSOCIATION**

1 RUE DE LA MAIRIE

30250 JUNAS

**Comptes annuels au 31/12/2023**

Siret : 42204546800036

Code APE : 9001Z



Cabinet Christian LLOPIS  
Expertise Comptable – Conseils aux entreprises

10 chemin du travers 30250 AUBAIS | tel: 04.66.77.75.68 | mail: [contact@cabinet-llopis.com](mailto:contact@cabinet-llopis.com)

## Documents de synthèse

## BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2023	31/12/2022
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	1 300	1 300		307
		Frais de recherche et de développement					
		Donations temporaires d'usufruit					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		28 074	23 869	4 205	7 567
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Immobilisations corporelles en-cours					
Avances et acomptes							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total (I)			29 374	25 169	4 205	7 873	
ACTIF CIRCULANT	Stocks en cours		32	2 850		2 850	2 079
	CRÉANCES	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34	400		400	11 367
		Créances reçues par legs ou donations					
		Autres créances		68 534	68 534	26 725	
	DIVERS	V.M.P	35				
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités			49 248	49 248	103 019		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance		36	6 500		6 500	100
	Total (II)			127 532		127 532	143 290
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		36				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GENERAL (I à V)			156 905	25 169	131 737	151 164

## BILAN PASSIF

	Note	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Autres		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Autres		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	110 104	185 976
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-75 337	-75 872
	<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>34 766</b>	<b>110 104</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissements		
	Provisions réglementées		
	<b>Total (I)</b>	<b>34 766</b>	<b>110 104</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	<b>Total (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total (III)</b>		
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 983	11 645
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 401	8 096
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	435	1 319
<b>Comptes réél.</b>	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	76 151	20 000
<b>Total (IV)</b>		<b>96 970</b>	<b>41 060</b>
Ecarts de conversion passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>131 737</b>	<b>151 164</b>



## COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2023	31/12/2022
	<b>Nombre de mois de la période</b>		12	12
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations		920	1 370
	Ventes de biens (dont ventes de dons en nature )		27 414	31 866
	Ventes de prestations de service ( dont parrainages 7 415 )		179 439	214 735
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation			
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	50		
	Mécénats		18 620	16 950
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Autres			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		22 309	
	Utilisations des fonds dédiés			
	Autres produits		314 983	329 955
	<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>563 685</b>	<b>594 876</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		15 864	17 171
	Variation de stock		-771	2 025
	Autres achats et charges externes		397 766	448 465
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		8 031	2 919
	Salaires et traitements	51	134 957	122 551
	Charges sociales		66 970	60 406
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 668	3 727
	Dotations aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			
	Autres charges		14 105	14 401
	<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>640 589</b>	<b>671 665</b>
	<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-76 904</b>	<b>-76 789</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		1 601	917
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	53		
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>1 601</b>	<b>917</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées	54		
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>Total des charges financières (IV)</b>			
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>1 601</b>	<b>917</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)</b>		<b>-75 302</b>	<b>-75 872</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>35</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>-35</b>	
(VII)	Participation des salariés aux résultats	57	
(VIII)	Impôts sur les bénéfices	58	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>		<b>565 287</b>	<b>595 793</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		<b>640 624</b>	<b>671 665</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>		<b>-75 337</b>	<b>-75 872</b>

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>Total</b>		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	Prestations en nature		
	<b>Total</b>		

## Annexe

## **Note 10 - Faits caractéristiques**

### **Note 10 - Faits caractéristiques**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Notre association est soumise aux règlements de l'ANC 2018-06 et suivants relatif au PCG.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
  - immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.
- Aucune dérogation à ces prescriptions légales n'est à signaler sur l'exercice clos.  
Par ailleurs, aucune modification dans la présentation des comptes annuels ou dans les méthodes d'évaluation retenues, n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

#### **Projet associatif de l'association:**

L'association a pour but mettre en avant la musique jazz, en programmant des concerts et organise le festival Jazz à Junas. Elle oeuvre également en milieu scolaire afin de donner l'opportunité aux jeunes de s'essayer à la musique, de la découvrir et de rencontrer de véritables musiciens professionnels.

#### **Impact de la crise sanitaire:**

Pour l'année 2023, la totalité des concerts et spectacles ont été maintenus. Permettant à l'Association de retrouver son activité.

L'association subit en revanche la hausse des coûts (déplacements, hébergement, etc). Cela a un impact significatif sur le résultat.

### **Fait caractéristiques significatifs (hors covid):**

Aucun fait n'est à signaler sur cet exercice.

### **Evènements significatifs postérieurs à la clôture:**

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2023 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

### **Information sur les rémunérations des dirigeants:**

- aucune rémunération n'est versé aux administrateurs de l'association
- Directeur de projet: 39 688 euros

### **Bénévolat:**

Les prestations des bénévoles sont évaluées mais ne sont pas comptabilisées.

Elles s'évaluent à la somme de 41 600 euros au taux horaire de 13 euros (SMIC brut + charges patronales)

#### Détail par festival:

- Triadou: 40 bénévoles sur 4 jours(5h) soit 10 400 euros
- Vauvert: 40 bénévoles sur 3 jours(5h) soit 7 800 euros
- Junas: 60 bénévoles sur 6 jours(5h) soit 23 400 euros

### **Engagements financiers et autres informations:**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement 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.

#### Indemnité de départ à la retraite:

Le montant global d'engagement IFC à la clôture a été évalué selon le calcul recommandé par le conseil national de la comptabilité. Le calcul simplifié recommandé reposé sur l'évaluation des indemnités à verser aux salariés à leur départ à la retraite valorisées avec un salaire actuel majoré des charges patronales.

Selon cette méthode les engagements IFC totalisent à la clôture 54 k euros.

### Note 31 - Immobilisations

#### Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires	1 300			1 300
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>1 300</b>			<b>1 300</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	30 122		2 048	28 074
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>30 122</b>		<b>2 048</b>	<b>28 074</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations et créances rattachées				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
<b>Total</b>				
<b>Total général</b>	<b>31 422</b>		<b>2 048</b>	<b>29 374</b>

### Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires	993	307		1 300
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>993</b>	<b>307</b>		<b>1 300</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	22 556	3 361	2 048	23 869
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>22 556</b>	<b>3 361</b>	<b>2 048</b>	<b>23 869</b>
<b>Total général</b>	<b>23 549</b>	<b>3 668</b>	<b>2 048</b>	<b>25 169</b>

### Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 300	+ 993	+ 307
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 307	- 307
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 1 300	= 1 300	= 0

### Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 30 122	+ 22 556	+ 7 567
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 3 361	- 3 361
Cessions ou mises hors service	- 2 048	- 2 048	-
Valeur en fin d'exercice	= 28 074	= 23 869	= 4 205

### Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Installations techniques matériel et outillages industriels			
AMAZON	0		
AMAZON	0		
ORDI ULTRABOOK ASUS	0		
COPIEUR CANON	0		
<b>Total</b>			
<b>Total général</b>			

### Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "cout moyen pondéré".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Mode de valorisation des stocks

Désignation	Mode de valorisation
Stock marchandises	COUT MOYEN PONDERE

### Note 40 - Fonds propres et réserves

#### Variation des fonds propres

Désignation	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	0				0
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Ecart de réévaluation	0				0
Réserves	0				0
Report à nouveau	185 976	-75 872			110 104
Excédent ou déficit de l'exercice	-75 872		535		-75 337
<b>Situation nette</b>	<b>110 104</b>	<b>-75 872</b>	<b>535</b>		<b>34 766</b>
Fonds propres consommables	0				0
Subventions d'investissements	0				0
Provisions réglementées	0				0
<b>Total</b>	<b>110 104</b>	<b>-75 872</b>	<b>535</b>		<b>34 766</b>



## **Note 50 - Produits d'exploitation**

### **Concours publics et subventions**

#### **Détail des subventions d'exploitations perçues**

01/01/2023	Grand pic st loup	20 000 €	Communauté de commune
16/03/2023	CNM	20 000 €	Etablissement public
02/05/2023	HERAULT DEPARTEMENT	3 000 €	Département
18/10/2023	PIC ST LOUP complément	5 000 €	Communauté de commune
28/02/2023	CONSEIL GEN GARD	45 000 €	Conseil général
11/04/2023	JUNAS	2 000 €	Mairie
13/07/2023	DRAC LR	44 500 €	Ministère de la culture
10/02/2023	SPEDIDAM	4 500 €	Société
07/07/2023	REGION LR	88 000 €	Région
12/05/2023	SACEM	3 800 €	Association professionnelle
30/03/2023	com com pays de sommieres	5 500 €	Communauté de commune
30/03/2023	com com sommieres 2023	7 000 €	Communauté de commune
15/03/2023	SUBVENTION VAUVERT	65 000 €	Mairie
06/04/2023	MAIRIE DU TRIADOU	1 500 €	Mairie

## **Note 60 - Autres informations**

### **Information concernant la trésorerie:**

Le solde des disponibilités au 31 décembre est de 49 248 euros.

Il se décompose de la façon suivante:

- Compte courant: 12 525 euros
- Livret A association: 36 509 euros
- CSL association: 163 euros
- Caisse: 51 euros

### **Détail du compte "Tranferts de charges d'exploitation":**

- Remboursement Groupama: 6 euros
- Prise en charge réparation pare brise assurance: 1 041 euros
- Indemnisation festival par Circles: 20 887 euros

### Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	400	400	
Autres créances	68 534	68 534	
<b>Totaux</b>	<b>68 934</b>	<b>68 934</b>	

### Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 983	12 983		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	7 401	7 401		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	435	435		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	76 151	76 151		
<b>Total</b>	<b>96 970</b>	<b>96 970</b>		

### Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges					
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	375			
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations				

## Détail des postes

### Note 31 - Immobilisations

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>		
Concessions brevets licences	1 300	1 300
Amort concession & droit similaire	-1 300	-993
<b>Total</b>		<b>307</b>
<b>INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE</b>		
Matériel outillage industriel	20 417	20 417
Matériel transport	5 000	5 000
Matériel bureau et informatique	838	2 886
Mobilier	1 820	1 820
Amortis. instal. matériel out. indu	-18 228	-16 145
Amort matériel de transport	-3 058	-2 058
Amort matériel de bureau	-763	-2 532
Amortissement mobilier	-1 820	-1 820
<b>Total</b>	<b>4 205</b>	<b>7 567</b>
<b>Total Immobilisations</b>	<b>4 205</b>	<b>7 873</b>

### Note 32 - Stocks

Désignation	31/12/2023	31/12/2022
<b>STOCKS EN COURS</b>		
Stock marchandises	2 850	2 079
<b>Total</b>	<b>2 850</b>	<b>2 079</b>
<b>Total Stocks</b>	<b>2 850</b>	<b>2 079</b>

### Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>COTISATIONS</b>				
Adhésions	920	1 370	-450	-32,85
<b>Total</b>	<b>920</b>	<b>1 370</b>	<b>-450</b>	<b>-32,85</b>
<b>VENTES DE BIENS (DONT VENTES DE DONS EN NATURE)</b>				
RECETTES BAR 20%	10 490	12 368	-1 878	-15,19
RECETTES BAR 10 %	14 733	13 932	801	5,75
VENTES BOUTIQUE	2 192	2 686	-494	-18,39
VENTES DIVERSES		2 881	-2 881	-100,00
<b>Total</b>	<b>27 414</b>	<b>31 866</b>	<b>-4 452</b>	<b>-13,97</b>
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE (DONT PARRAINAGES)</b>				
BILLETERIE 2.1%	123 653	151 732	-28 078	-18,51
Remboursement billetterie sans tva	-7 294		-7 294	
PRESTATIONS ARTISTIQUES 20%	7 415	9 150	-1 735	-18,96
INTERVENTIONS ART. ET EDUCATIV	9 388	18 117	-8 728	-48,18
<b>A reporter</b>	<b>133 162</b>	<b>178 998</b>	<b>-45 836</b>	<b>-25,61</b>

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>Report</b>	133 162	178 998	-45 836	-25,61
INTERVENTIONS ART. ET EDUCATIF 5.5		1 250	-1 250	-100,00
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	15 879	23 807	-7 927	-33,30
Sponsors tva	12 000	8 083	3 917	48,45
Sponsors ss tva		2 000	-2 000	-100,00
Refacturation frais tva	9 550	510	9 040	1 773,91
Divers - ss tva	8 847	87	8 760	10 012,29
<b>Total</b>	<b>179 439</b>	<b>214 735</b>	<b>-35 296</b>	<b>-16,44</b>
<b>MÉCÉNATS</b>				
MECENATS	18 620	16 950	1 670	9,85
<b>Total</b>	<b>18 620</b>	<b>16 950</b>	<b>1 670</b>	<b>9,85</b>
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES</b>				
Rep s/prov dépréciation créance	375		375	
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	21 934		21 934	
<b>Total</b>	<b>22 309</b>		<b>22 309</b>	
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
Subventions d'exploitation	48 000	54 400	-6 400	-11,76
CONSEIL GENERAL GARD	45 000	44 000	1 000	2,27
JUNAS	2 000	2 000	0	
DRAC LR	44 500	48 861	-4 361	-8,93
SPEDIDAM	4 500	4 000	500	12,50
REGION LR	88 000	88 000	0	
SACEM	3 800	7 000	-3 200	-45,71
COMMUNAUTE DE COMMUNES	12 500	15 500	-3 000	-19,35
SUBVENTION VAUVERT	65 000	65 000	0	
MAIRIE DU TRIADOU	1 500	1 000	500	50,00
Produits divers de gestion courante	183	194	-11	-5,72
<b>Total</b>	<b>314 983</b>	<b>329 955</b>	<b>-14 972</b>	<b>-4,54</b>
<b>Total Produits d'exploitation</b>	<b>563 685</b>	<b>594 876</b>	<b>-31 191</b>	<b>-5,24</b>

### Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
Achats de marchandises	2 868	2 709	159	5,87
Achats marchandises - alimentation		1 394	-1 394	-100,00
Achats bar	12 996	13 067	-72	-0,55
<b>Total</b>	<b>15 864</b>	<b>17 171</b>	<b>-1 307</b>	<b>-7,61</b>
<b>VARIATIONS DE STOCK</b>				
Variation stock marchandises	-771	2 025	-2 796	-138,07
<b>Total</b>	<b>-771</b>	<b>2 025</b>	<b>-2 796</b>	<b>-138,07</b>

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<i>ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<b>157 157</b>	<b>191 088</b>	<b>-33 931</b>	<b>-17,76</b>
Achats prestations services	38 673	21 377	17 296	80,91
Prestation spectacle	117 244	130 670	-13 427	-10,28
Co prod		12 821	-12 821	-100,00
Prestation spectacle intraco	1 240	21 000	-19 760	-94,10
Frais d'agent Artistique		5 220	-5 220	-100,00
<i>ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES</i>	<b>4 332</b>	<b>6 720</b>	<b>-2 388</b>	<b>-35,53</b>
Carburant	1 367	2 004	-637	-31,77
Fournitures petits équipements	1 611	2 898	-1 286	-44,39
Fournitures administratives	1 353	1 818	-465	-25,57
<i>LOCATIONS</i>	<b>70 379</b>	<b>75 226</b>	<b>-4 846</b>	<b>-6,44</b>
Locations immobilières	912	912	0	
LOCATION VEHICULE	5 203	7 154	-1 951	-27,27
Locations TPE	808	463	345	74,59
LOCATION MATERIEL	12 459	10 570	1 890	17,88
LOCATION BACKLINE	17 498	22 825	-5 327	-23,34
LOCATION SON/LUMIERES	33 499	33 302	197	0,59
<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	<b>2 332</b>	<b>1 026</b>	<b>1 306</b>	<b>127,35</b>
Entretien matériel roulant	2 017	741	1 275	172,00
Maintenance	315	284	31	10,85
<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	<b>10 663</b>	<b>10 972</b>	<b>-309</b>	<b>-2,81</b>
Primes d'assurance	10 231	10 622	-391	-3,68
Assurances transport	432	350	82	23,37
<i>DIVERS</i>	<b>230</b>		<b>230</b>	
Stage formation personnel	230		230	
<i>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</i>	<b>18 745</b>	<b>18 875</b>	<b>-131</b>	<b>-0,69</b>
Honoraires Ardec	2 450	2 629	-179	-6,80
HONORAIRES	3 622	3 610	12	0,34
Honoraires comptables	5 520	5 460	60	1,10
Honoraires commissaires aux comptes	6 438	6 811	-373	-5,48
Frais d'actes contentieux	382	4	379	10 234,32
Commissions	333	363	-30	-8,21
<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</i>	<b>51 250</b>	<b>53 974</b>	<b>-2 724</b>	<b>-5,05</b>
PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	5 480	6 869	-1 389	-20,22
Annonces & insertions	42 697	42 063	635	1,51
Annonces - intracom	2 233	53	2 180	4 090,49
FRAIS GRAPHISTE	840	2 905	-2 065	-71,09
Cadeaux		2 085	-2 085	-100,00
<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</i>	<b>75 926</b>	<b>84 432</b>	<b>-8 506</b>	<b>-10,07</b>
Frais déplacement - salariés	4 761	2 433	2 328	95,70
DEPLACEMENTS MEMBRES		1 735	-1 735	-100,00
Voyages & déplacements	4 390	8 943	-4 553	-50,91
HERBERGEMENT ARTISTES	29 665	26 105	3 560	13,64
<i>A reporter</i>	<b>353 905</b>	<b>397 096</b>	<b>-43 191</b>	<b>-10,88</b>

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	353 905	397 096	-43 191	-10,88
FRAIS DEPLA. ARTISTES	2 618	1 729	889	51,39
RESTAURATION ARTISTES	20 475	26 382	-5 908	-22,39
HEBERGEMENT MEMBRES		2 317	-2 317	-100,00
Defraiment (bulletin)	3 495	4 127	-632	-15,30
Réceptions	10 522	10 662	-140	-1,32
<b>FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS</b>	<b>4 846</b>	<b>3 721</b>	<b>1 124</b>	<b>30,21</b>
FRAIS POSTAUX	2 590	2 546	43	1,69
FRANCE TELECOM	2 256	1 175	1 081	92,02
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS</b>	<b>376</b>	<b>424</b>	<b>-48</b>	<b>-11,36</b>
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	376	424	-48	-11,36
<b>DIVERS</b>	<b>1 530</b>	<b>2 007</b>	<b>-477</b>	<b>-23,77</b>
CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,,	1 530	2 007	-477	-23,77
<b>Total</b>	<b>397 766</b>	<b>448 465</b>	<b>-50 699</b>	<b>-11,31</b>
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>				
Taxe d'apprentissage	834	720	114	15,85
Taxes parafiscales	4 006		4 006	
AUTRES		95	-95	-100,00
AFDAS - formation	2 308	1 894	415	21,90
CFE	882	211	671	318,01
<b>Total</b>	<b>8 031</b>	<b>2 919</b>	<b>5 111</b>	<b>175,08</b>
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
Rémunération Artistes	58 279	52 531	5 748	10,94
Rémunération CABRIE	39 688	37 412	2 276	6,08
Rémunération LOU	30 116	27 966	2 150	7,69
Rémunération OLIE	7 603		7 603	
Gratifications stage		2 293	-2 293	-100,00
Variation congés à payer	-729	729	-1 458	-200,00
Indemnités avantages divers		1 620	-1 620	-100,00
<b>Total</b>	<b>134 957</b>	<b>122 551</b>	<b>12 405</b>	<b>10,12</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
Variation charges sociales s/CP	-365	365	-730	-200,00
COTISATIONS URSSAF	33 882	29 335	4 548	15,50
Cotisations AUDIENS	11 704	11 148	557	4,99
Cotisations chômage	2 901	2 746	155	5,64
CDR PE	5 144	5 011	133	2,66
Cotisations congés / spectacles	8 843	8 090	753	9,31
FCAP / FNAS	2 307	2 004	303	15,09
Tickets Restaurants	1 710	1 440	270	18,75
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	844	268	577	215,33
<b>Total</b>	<b>66 970</b>	<b>60 406</b>	<b>6 564</b>	<b>10,87</b>

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DÉPRÉCIATIONS SUR IMMOBILISATIONS</b>				
Dotation amort immo incorporelles	307	433	-126	-29,16
Dotation amort immo corporelles	3 361	3 293	68	2,07
<b>Total</b>	<b>3 668</b>	<b>3 727</b>	<b>-58</b>	<b>-1,56</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
Droits d'auteurs & reproduction	13 678	20 272	-6 594	-32,53
Charges diverses de gestion courant	426	1 129	-702	-62,21
Fonds dédiés		-7 000	7 000	-100,00
<b>Total</b>	<b>14 105</b>	<b>14 401</b>	<b>-296</b>	<b>-2,05</b>
<b>Total Charges d'exploitation</b>	<b>640 589</b>	<b>671 665</b>	<b>-31 076</b>	<b>-4,63</b>

### Note 53 - Produits financiers

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>				
PRODUITS FINANCIERS	1 601	917	685	74,72
<b>Total</b>	<b>1 601</b>	<b>917</b>	<b>685</b>	<b>74,72</b>
<b>Total Produits financiers</b>	<b>1 601</b>	<b>917</b>	<b>685</b>	<b>74,72</b>

### Note 56 - Charges exceptionnelles

Désignation	31/12/2023	31/12/2022	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION</b>				
Péna. amendes fiscales & pénales ND	35		35	
<b>Total</b>	<b>35</b>		<b>35</b>	
<b>Total Charges exceptionnelles</b>	<b>35</b>		<b>35</b>	