

ASSOC CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSAG

Ile de VASSIVIERE

87120 BEAUMONT DU LAC

Exercice clos le 31 décembre 2023



LIMOGES (siège)

32-34 rue Lamartine
87100 Limoges
Tél. 05 55 79 31 20

LA SOUTERRAINE

24-26 rue de Lavaud
23300 La Souterraine
Tél. 05 55 63 86 73
Tél. 06 43 40 88 16

www.acgcp87.com
contact@acgcp87.com



COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSAG
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	853 859,62 €
Résultat net comptable	-68 373,11 €
Total du bilan	768 736,91 €

Fait à Limoges,
Le 27/04/2024.

Sourdoulaud Nathalie - ACGCP,
Expert-comptable.

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Frais d'etablissement					
Frais de recherche et developpement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		25 304,00	39 655,79	-14 351,79	-36,19
Autres					
Immobilitisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilitisations corporelles					
Terrains					
Constructions		362 585,03	357 252,40	5 332,63	1,49
Installations techn., materiel et outill. ind.		8 106,01	7 606,13	499,88	6,57
Autres		59 202,62	52 041,63	7 160,99	13,76
Immobilitisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens recus par legs ou donations dest. a etre cedes					
Immobilitisations financieres					
Participations et creances rattachees					
Autres titres immobilises					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)		455 197,66	456 555,95	-1 358,29	-0,30
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		30 761,27	30 418,19	343,08	1,13
Creances					
Creances clients, usagers et comptes ratt.		7 059,26	12 821,09	-5 761,83	-44,94
Creances recues par legs ou donations					
Autres		114 053,17	157 959,96	-43 906,79	-27,80
Valeurs mobilières de placement		42,58	42,58		
Instruments de tresorerie					
Disponibilités		158 573,52	161 040,02	-2 466,50	-1,53
Charges constatees d'avance		3 049,45	3 687,54	-638,09	-17,30
TOTAL (II)		313 539,25	365 969,38	-52 430,13	-14,33
Frais d'emission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		768 736,91	822 525,33	-53 788,42	-6,54

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
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				
Report à nouveau	475 600,58	517 734,47	-42 133,89	-8,14
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 373,11	-42 133,89	-26 239,22	-62,28
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>407 227,47</i>	<i>475 600,58</i>	<i>-68 373,11</i>	<i>-14,38</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	42 281,17	60 767,60	-18 486,43	-30,42
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	449 508,64	536 368,18	-86 859,54	-16,19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	42 553,00	53 104,00	-10 551,00	-19,87
TOTAL (II)	42 553,00	53 104,00	-10 551,00	-19,87
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	144 843,00	131 770,00	13 073,00	9,92
TOTAL (III)	144 843,00	131 770,00	13 073,00	9,92
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	10 170,22	15 779,93	-5 609,71	-35,55
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 195,49	27 454,43	-1 258,94	-4,59
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	69 273,71	58 042,79	11 230,92	19,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	26 192,85	6,00	26 186,85	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	131 832,27	101 283,15	30 549,12	30,16
Ecart de conversion passif	(V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	768 736,91	822 525,33	-53 788,42	-6,54

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	36 935,37	30 922,87	6 012,50	19,44
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	<i>20,00</i>	<i>143,50</i>	<i>-123,50</i>	<i>-86,06</i>
Ventes de prestations de service	33 272,75	27 114,74	6 158,01	22,71
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	734 802,50	705 282,00	29 520,50	4,19
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	18 762,36	54 907,36	-36 145,00	-65,83
Utilisations des fonds dédiés	13 104,00	76 025,00	-62 921,00	-82,76
Autres produits	16 982,64	44 079,89	-27 097,25	-61,47
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	853 859,62	938 331,86	-84 472,24	-9,00
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	25 362,85	29 360,77	-3 997,92	-13,62
Variation de stock	3 087,07	-5 055,05	8 142,12	161,07
Autres achats et charges externes	330 356,36	416 040,31	-85 683,95	-20,60
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 782,11	15 066,71	2 715,40	18,02
Salaires et traitements	346 257,16	321 407,32	24 849,84	7,73
Charges sociales	136 936,50	114 767,10	22 169,40	19,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 437,22	31 696,31	5 740,91	18,11
Dotations aux provisions	11 973,00	7 954,00	4 019,00	50,53
Reports en fonds dédiés	42 553,00	53 104,00	-10 551,00	-19,87
Autres charges	2 869,22	5 887,97	-3 018,75	-51,27
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	954 614,49	990 229,44	-35 614,95	-3,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-100 754,87	-51 897,58	-48 857,29	-94,14
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 411,94	378,60	1 033,34	272,94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 411,94	378,60	1 033,34	272,94
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 510,54	106,08	1 404,46	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 510,54	106,08	1 404,46	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-98,60	272,52	-371,12	-136,18
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-100 853,47	-51 625,06	-49 228,41	-95,36

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	14 398,89	803,16	13 595,73	
Sur opérations en capital	18 490,84	12 452,84	6 038,00	48,49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	32 889,73	13 256,00	19 633,73	148,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	42,93	3 759,42	-3 716,49	-98,86
Sur opérations en capital	366,44	5,41	361,03	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	409,37	3 764,83	-3 355,46	-89,13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	32 480,36	9 491,17	22 989,19	242,22
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	888 161,29	951 966,46	-63 805,17	-6,70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	956 534,40	994 100,35	-37 565,95	-3,78
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-68 373,11	-42 133,89	-26 239,22	-62,28

DETAILS DES COMPTES

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		25 304,00	39 655,79	-14 351,79	-36,19
2050000000 concessions et droits similair		18 940,67	18 940,67		
2051000000 site internet		39 260,00	39 260,00		
2805000000 amortissement concession droit		-10 095,69	-7 341,10	-2 754,59	-37,52
2805100000 amortissement site internet		-22 800,98	-11 203,78	-11 597,20	-103,51
Immobilisations corporelles					
Constructions		362 585,03	357 252,40	5 332,63	1,49
2141000000 parc de sculpture		288 850,02	288 850,02		
2141100000 oeuvres cac		68 402,37	68 402,37		
2142000000 signalétique		22 755,54	17 123,14	5 632,40	32,89
2814200000 amort signalétique		-17 422,90	-17 123,13	-299,77	-1,75
Installations techn., matériel et outil. ind.		8 106,01	7 606,13	499,88	6,57
2154000000 materiel parc et atelier		26 290,47	22 291,47	3 999,00	17,94
2815400000 amort mat parc		-18 184,46	-14 685,34	-3 499,12	-23,83
Autres		59 202,62	52 041,63	7 160,99	13,76
2180100000 agencement local bussy		1 056,01	1 056,01		
2181000000 installation/agencement interi		87 155,30	80 824,10	6 331,20	7,83
2181100000 mobilier extérieur		8 203,10	8 203,10		
2181200000 maquette batiment rossi		8 136,20	8 136,20		
2181500000 cafeteria		4 704,48	4 704,48		
2182000000 materiel de transport		27 515,39	25 072,49	2 442,90	9,74
2183000000 materiel de bureau et informat		37 783,91	35 407,94	2 375,97	6,71
2183100000 materiel tv hifi		15 927,91	15 927,91		
2183200000 materiel entretien		4 648,27	4 648,27		
2183300000 materiel incendie		1 146,01		1 146,01	
2184000000 mobilier		136 111,24	124 212,28	11 898,96	9,58
2818010000 autres immo incorporelles		-105,75	-52,95	-52,80	-99,72
2818100000 amortissement imm loue		-70 188,80	-66 913,55	-3 275,25	-4,89
2818110000 amortissement mob extérieur pa		-8 203,10	-8 203,10		
2818150000 amortissement mat cafet		-4 704,50	-4 704,50		
2818200000 amort mat transport		-16 103,52	-9 756,24	-6 347,28	-65,06
2818300000 amortissement mat bureau et in		-34 483,50	-31 400,69	-3 082,81	-9,82
2818310000 amort materiel hifi		-11 625,86	-9 759,68	-1 866,18	-19,12
2818320000 amortissement matériel entreti		-2 530,48	-1 789,79	-740,69	-41,38
2818330000 amortis materiel incendie		-99,84		-99,84	
2818400000 amort mobilier		-125 139,85	-123 570,65	-1 569,20	-1,27
Immobilisations financières					
TOTAL (I)		455 197,66	456 555,95	-1 358,29	-0,30
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		30 761,27	30 418,19	343,08	1,13
35500000000 stock produits finis		118 594,05	112 911,41	5 682,64	5,03
37000000000 stock librairie		26 594,46	29 681,53	-3 087,07	-10,40
39500000000 prov dépréciation en cours prd		-100 109,49	-98 766,63	-1 342,86	-1,36
39700000000 prov dépréciation stock march		-14 317,75	-13 408,12	-909,63	-6,78
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		7 059,26	12 821,09	-5 761,83	-44,94
Autres		114 053,17	157 959,96	-43 906,79	-27,80
401alessi alessi			16,22	-16,22	-100,00
401artpres art press		29,19		29,19	
401evernex evernex capital solutions		713,74		713,74	
401maif maif assurances			503,00	-503,00	-100,00
401mds mds		28,14		28,14	
4411700000 etat & collectiv sub a percevo		99 557,10		99 557,10	
4417000000 etat subvention à recevoir sit			30 158,64	-30 158,64	-100,00
4687000000 produits à recevoir		13 725,00	127 282,10	-113 557,10	-89,22

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
Valeurs mobilières de placement		42,58	42,58		
5040000000 autres titres crca		15,00	15,00		
5064000000 capitop euroobligation		27,58	27,58		
Disponibilités		158 573,52	161 040,02	-2 466,50	-1,53
5122000000 banque cac		45 530,71	59 129,54	-13 598,83	-23,00
5122100000 livret credit agricole		111 488,07	100 519,43	10 968,64	10,91
5140000000 chèques postaux		824,57	584,68	239,89	41,03
5300000000 caisse		730,17	806,37	-76,20	-9,45
Charges constatées d'avance		3 049,45	3 687,54	-638,09	-17,30
4860000000 charges constatées avance expl		3 049,45	3 687,54	-638,09	-17,30
TOTAL (II)		313 539,25	365 969,38	-52 430,13	-14,33
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		768 736,91	822 525,33	-53 788,42	-6,54

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	475 600,58	517 734,47	-42 133,89	-8,14
1100000000 report à nouvea (crédit)	475 600,58	517 734,47	-42 133,89	-8,14
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 373,11	-42 133,89	-26 239,22	-62,28
Situation nette (sous total)	407 227,47	475 600,58	-68 373,11	-14,38
Subventions d'investissement	42 281,17	60 767,60	-18 486,43	-30,42
1310000000 subvention investissement	24 000,00	24 000,00		
1311000000 subvention investissement etat	30 158,64	30 158,64		
1313000000 subvention investissement etat	20 000,00	20 000,00		
1390000000 subv d'équipement inscrite res	-12 451,89	-6 643,22	-5 808,67	-87,44
1391000000 subvention d'investissement	-16 800,69	-6 747,82	-10 052,87	-148,98
1393130000 sub. investi. ins.résultat	-2 624,89		-2 624,89	
TOTAL (I)	449 508,64	536 368,18	-86 859,54	-16,19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés	42 553,00	53 104,00	-10 551,00	-19,87
1940000000 engagements - fonds dédiés	42 553,00	53 104,00	-10 551,00	-19,87
TOTAL (II)	42 553,00	53 104,00	-10 551,00	-19,87
PROVISIONS				
Provisions pour charges	144 843,00	131 770,00	13 073,00	9,92
1580000000 autres provions pour charges	108 343,00	96 370,00	11 973,00	12,42
1583000000 autres provisions pour charge	36 500,00	35 400,00	1 100,00	3,11
TOTAL (III)	144 843,00	131 770,00	13 073,00	9,92
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	10 170,22	15 779,93	-5 609,71	-35,55
1640000000 emprunt bancaire	10 170,22	15 779,93	-5 609,71	-35,55
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 195,49	27 454,43	-1 258,94	-4,59
Personnel et comptes rattachés	24 983,26	22 426,71	2 556,55	11,40
Dettes fiscales et sociales	44 290,45	35 616,08	8 674,37	24,36
4310000000 urssaf	12 345,00	9 481,00	2 864,00	30,21
4311200000 urssaf auteurs	199,00	366,00	-167,00	-45,63
4371000000 ag2r retraite et prévoyance	4 232,52	4 217,63	14,89	0,35
4374000000 mutuelle	3 476,89	3 038,06	438,83	14,44
4382000000 charges/congés payés	12 356,87	7 702,39	4 654,48	60,43
4386100000 uniformation	5 648,17	5 116,00	532,17	10,40
4421000000 prélèvement à la source (ir)	575,00	435,00	140,00	32,18
4470000000 autres impôts, taxes diverses	5 457,00	5 260,00	197,00	3,75
Créditeurs divers	25 971,85		25 971,85	
4670000000 commande chamet	25 971,85		25 971,85	
Autres dettes	221,00	6,00	215,00	
411lakanal collège lakanal	6,00	6,00		
411secours secours populaire limoges	65,00		65,00	
4686000000 charges à payer/debit-crédit	150,00		150,00	
TOTAL (IV)	131 832,27	101 283,15	30 549,12	30,16
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	768 736,91	822 525,33	-53 788,42	-6,54

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	36 935,37	30 922,87	6 012,50	19,44
7070000000 ventes librairie	32,00		32,00	
7071000000 ventes librairie	36 901,98	30 779,37	6 122,61	19,89
7073000000 ventes librairie - cd - vidéo	20,00	143,50	-123,50	-86,06
7097000000 remise/ventes marchandises	-18,61		-18,61	
Dont ventes de dons en nature	20,00	143,50	-123,50	-86,06
Ventes de prestations de service	33 272,75	27 114,74	6 158,01	22,71
7010000000 publications du centre d'art	2 877,13	2 219,51	657,62	29,63
7011000000 ventes cartes postales	704,19	688,97	15,22	2,21
7011100000 pochettes cartes	141,67	131,46	10,21	7,77
7011200000 pub cac divers	893,76	18,30	875,46	
7012000000 ventes produits finis b		245,00	-245,00	-100,00
7060101000 entree plein tarif	17 575,00	14 560,00	3 015,00	20,71
7060101100 entree demi tarif	4 929,00	3 897,00	1 032,00	26,48
7062100000 visites groupes	227,00	260,50	-33,50	-12,86
7062200000 visites scolaires	3 180,00	2 935,00	245,00	8,35
7062300000 activités famille	1 410,00	1 627,00	-217,00	-13,34
7062500000 visite commentee	407,00		407,00	
7065000000 rencontres culturelles		108,00	-108,00	-100,00
7066000000 visite bois forfait	253,00	420,00	-167,00	-39,76
7067000000 seminaire	550,00		550,00	
7068000000 prestation conférence	120,00		120,00	
7085000000 transport et frais accessoires	5,00	4,00	1,00	25,00
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	734 802,50	705 282,00	29 520,50	4,19
7401000000 subvention drac	389 553,50	354 600,00	34 953,50	9,86
7402000000 subvention région	331 857,00	335 067,00	-3 210,00	-0,96
7402100000 subvention exceptionnelle	3 600,00		3 600,00	
7402200000 région na - mad bâtiments	9 792,00	11 615,00	-1 823,00	-15,70
7407000000 subvention délégation danse		4 000,00	-4 000,00	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	18 762,36	54 907,36	-36 145,00	-65,83
7815000000 reprise sur provisions d'explo		15 000,00	-15 000,00	-100,00
7817300000 reprise de provision dépréciat		536,56	-536,56	-100,00
7817400000 reprise prov dépréciation créa	977,63		977,63	
7910100000 rembt uniformation		1 055,99	-1 055,99	-100,00
7911000000 rembt mail		8 850,00	-8 850,00	-100,00
7918000000 transfert de charge	13 948,34	29 464,81	-15 516,47	-52,66
7918200000 cpam rembt ij maladie-maternit	3 836,39		3 836,39	
Utilisations des fonds dédiés	13 104,00	76 025,00	-62 921,00	-82,76
7894000000 report fonds dédiés	13 104,00	76 025,00	-62 921,00	-82,76
Autres produits	16 982,64	44 079,89	-27 097,25	-61,47
7135500000 produits finis variation de st	5 682,64	1 573,99	4 108,65	261,03
7516000000 droits d'auteur et de reproduc	300,00		300,00	
7580000000 droits de diffusion		5,90	-5,90	-100,00
7581000000 partenariat	11 000,00	42 500,00	-31 500,00	-74,12
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	853 859,62	938 331,86	-84 472,24	-9,00

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	25 362,85	29 360,77	-3 997,92	-13,62
6022100000 emballages perdus	1 567,45	1 916,64	-349,19	-18,22
6022200000 produits d'entretien	952,41	931,55	20,86	2,24
6071000000 achats librairie	22 842,99	26 512,58	-3 669,59	-13,84
Variation de stock	3 087,07	-5 055,05	8 142,12	161,07
6037000000 variation du stock librairie	3 087,07	-5 055,05	8 142,12	161,07
Autres achats et charges externes	330 356,36	416 040,31	-85 683,95	-20,60
6050000000 achat de matériel équipement	1 300,27	5 423,20	-4 122,93	-76,02
6061100000 électricité	46 854,30	26 089,19	20 765,11	79,59
6061610000 carburant véhicule ciap	1 540,92	1 996,09	-455,17	-22,80
6061620000 carburant transport expo	213,45		213,45	
6063010000 matériel électrique		757,64	-757,64	-100,00
6064000000 fournitures administratives	1 635,49	4 580,05	-2 944,56	-64,29
6068000000 production expo, événements	45 259,97	95 977,52	-50 717,55	-52,84
6068100000 actions culturelles	4 277,75	4 227,43	50,32	1,19
6111300000 site internet		239,15	-239,15	-100,00
6122100000 location photocopieur	1 540,68	1 540,68		
6122200000 location téléphonie	2 854,96	2 854,96		
6122300000 location tpe	1 222,56		1 222,56	
6130000000 loyer	150,00	150,00		
6131000000 location tpe		2 393,28	-2 393,28	-100,00
6132000000 location immobilière	2 400,00	3 600,00	-1 200,00	-33,33
6132100000 location bâtiments mad	9 792,00	11 615,00	-1 823,00	-15,70
6135200000 location tpe	604,80	561,88	42,92	7,64
6135210000 location machine à affranchir	1 979,89	1 828,40	151,49	8,29
6140000000 charges locatives	9 416,36	10 532,46	-1 116,10	-10,60
6150000000 travaux d'entretien-maintenanc	127,66	2 327,27	-2 199,61	-94,51
6151000000 entretien bois de sculptures	34 029,76	25 564,36	8 465,40	33,11
6152000000 entretien sur biens immobilier	290,64		290,64	
6155100000 entretien équipement	851,33	545,19	306,14	56,15
6155110000 entretien véhicules	1 408,87	1 615,89	-207,02	-12,81
6155200000 réparation /entretien matériel	198,00		198,00	
6155300000 réparation sinistre		9 000,00	-9 000,00	-100,00
6156000000 maintenance informatique	13 128,80	8 389,87	4 738,93	56,48
6156010000 maintenance téléphonique	737,13	779,72	-42,59	-5,46
6156300000 maintenance matériel - outil	410,54	943,15	-532,61	-56,47
6160000000 primes assurance act-mat-oeuvr	17 717,56	16 954,53	763,03	4,50
6161000000 assurance auto mission	1 057,37	958,84	98,53	10,28
6163000000 assurance véhicules	1 713,32	1 096,64	616,68	56,23
6180000000 documentation	649,40	617,29	32,11	5,20
6220120000 honoraires artistes	29 018,55	49 996,86	-20 978,31	-41,96
6220130000 honoraires graphisme	9 370,00	10 615,00	-1 245,00	-11,73
6220150000 honoraires traduction	930,00	1 598,81	-668,81	-41,83
6226000000 honoraires centre de gestion	4 496,02	4 261,60	234,42	5,50
6226050000 honoraires com aux comptes	6 240,00	6 120,00	120,00	1,96
6227000000 frais actes et contentieux		9,60	-9,60	-100,00
6232000000 photocopies	1 268,72	1 056,18	212,54	20,12
6236020000 publications - catalogues ciap	7 676,19	14 430,07	-6 753,88	-46,80
6236030000 publications ciap divers	7 074,00		7 074,00	
6236050000 affiches	885,60	1 369,20	-483,60	-35,32
6237000000 publicité	2 842,58	3 663,53	-820,95	-22,41
6238000000 communication/information	3 409,43	6 217,31	-2 807,88	-45,16
6238010000 médiation public (outils)	422,64	2 127,45	-1 704,81	-80,13
6238030000 cartons	2 388,00	4 579,20	-2 191,20	-47,85
6240100000 transport expo	8 581,23	12 549,20	-3 967,97	-31,62
6240200000 transport librairie	650,01	787,10	-137,09	-17,42
6251000000 frais déplacement personnel ca	2 910,23	5 492,12	-2 581,89	-47,01
6251010000 frais de déplacement ca		144,00	-144,00	-100,00
6257000000 réceptions ca/ag du cac	201,47	568,22	-366,75	-64,54
6257100000 vernissage accueil	5 883,01	6 861,25	-978,24	-14,26
6257200000 accueil perso divers/presse	3 586,04	2 907,03	679,01	23,36
6257210000 accueil artistes année en cour	9 095,56	17 954,28	-8 858,72	-49,34

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6257220000 accueil artistes actions futur		186,58	-186,58	-100,00
6261000000 affranchissement	4 608,55	6 182,34	-1 573,79	-25,46
6262000000 téléphone/fax	5 976,31	5 724,95	251,36	4,39
6270000000 frais bancaires	998,29	950,74	47,55	5,00
6281200000 frais animation pédagogique	4 078,75	1 235,17	2 843,58	230,22
6283000000 cotisation association	4 053,40	4 029,10	24,30	0,60
6284000000 frais de recrutement personnel	348,00	1 263,74	-915,74	-72,46
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 782,11	15 066,71	2 715,40	18,02
6311000000 taxe sur les salaires	11 693,94	9 345,95	2 347,99	25,12
6313000000 uniformation	5 648,17	5 116,00	532,17	10,40
6351100000 taxe professionnelle	392,00	386,00	6,00	1,55
6354000000 frais d'inscription	48,00	218,76	-170,76	-78,06
Salaires et traitements	346 257,16	321 407,32	24 849,84	7,73
6411000000 salaires, appointements	342 322,81	310 036,60	32 286,21	10,41
6412000000 congés payés	2 686,95	762,76	1 924,19	252,27
6413000000 primes/gratifications		1 700,00	-1 700,00	-100,00
6414000000 indemnités diverses		6 034,56	-6 034,56	-100,00
6414200000 indemnités de stage	1 247,40	2 873,40	-1 626,00	-56,59
Charges sociales	136 936,50	114 767,10	22 169,40	19,32
6451000000 urssaf	92 255,36	77 830,77	14 424,59	18,53
6451200000 urssaf artistes	393,00	1 155,00	-762,00	-65,97
6452000000 mutuelle	5 090,91	4 440,36	650,55	14,65
6452100000 prevoyance	5 329,60		5 329,60	
6453100000 caisse retraite agr	25 663,27	27 209,23	-1 545,96	-5,68
6458100000 charges sociales congés à paye	4 654,48	-1 303,53	5 958,01	457,07
6472000000 oeuvres sociales cse	2 040,00		2 040,00	
6475000000 médecine du travail	1 108,80	1 084,56	24,24	2,24
6480000000 formation du personnel	401,08	4 350,71	-3 949,63	-90,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 437,22	31 696,31	5 740,91	18,11
6811100000 dot amort/immo incorporelles	14 351,79	10 128,49	4 223,30	41,70
6811200000 dotation amortissement immo co	20 832,94	19 454,05	1 378,89	7,09
6817300000 dotation aux provisions stock	2 252,49	1 136,14	1 116,35	98,26
6817400000 provision depreciaction clients		977,63	-977,63	-100,00
Dotations aux provisions	11 973,00	7 954,00	4 019,00	50,53
6815000000 provision indemnité fin de car	11 973,00	7 954,00	4 019,00	50,53
Reports en fonds dédiés	42 553,00	53 104,00	-10 551,00	-19,87
6894000000 fonds dédiés engagements	42 553,00	53 104,00	-10 551,00	-19,87
Autres charges	2 869,22	5 887,97	-3 018,75	-51,27
6510000000 nom de domaine		121,50	-121,50	-100,00
6511200000 droits d'auteur photo	1 980,00	2 640,00	-660,00	-25,00
6514100000 droits sacem	143,58	83,42	60,16	72,12
6516000000 droits d'auteur et de reproduc	250,00	440,00	-190,00	-43,18
6516100000 droits adagp		2 002,02	-2 002,02	-100,00
6518000000 droits de copies	220,00	220,00		
6541000000 créances irrécouvrables antéri	267,18		267,18	
6544000000 pertes/créances		302,71	-302,71	-100,00
6580000000 charges diverses de gestion	8,46	78,32	-69,86	-89,20
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	954 614,49	990 229,44	-35 614,95	-3,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-100 754,87	-51 897,58	-48 857,29	-94,14
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 411,94	378,60	1 033,34	272,94
7680000000 autres produits financiers	1 411,94	378,60	1 033,34	272,94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 411,94	378,60	1 033,34	272,94
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 510,54	106,08	1 404,46	
6611000000 intérêts d'emprunt	1 510,54	106,08	1 404,46	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 510,54	106,08	1 404,46	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-98,60	272,52	-371,12	-136,18
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-100 853,47	-51 625,06	-49 228,41	-95,36
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	14 398,89	803,16	13 595,73	
7710000000 produits exception/opération ge	6,16	19,87	-13,71	-69,00
7720000000 produits/exercices antérieurs	14 392,73	783,29	13 609,44	
Sur opérations en capital	18 490,84	12 452,84	6 038,00	48,49
7770000000 produits exceptionnels		5 705,02	-5 705,02	-100,00
7771000000 produits/subvention équipement	18 486,43	6 747,82	11 738,61	173,96
7780000000 autres produits exceptionnels	4,41		4,41	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	32 889,73	13 256,00	19 633,73	148,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	42,93	3 759,42	-3 716,49	-98,86
6720000000 charges exceptionnelles/exer a	42,93	3 759,42	-3 716,49	-98,86
Sur opérations en capital	366,44	5,41	361,03	
6780000000 écart de règlement débit	366,44	5,41	361,03	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	409,37	3 764,83	-3 355,46	-89,13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	32 480,36	9 491,17	22 989,19	242,22
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	888 161,29	951 966,46	-63 805,17	-6,70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	956 534,40	994 100,35	-37 565,95	-3,78
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-68 373,11	-42 133,89	-26 239,22	-62,28

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE		NS	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	O		
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSAGE

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le Centre International d'Art et du Paysage de l'Ile de Vassivière est une association d'intérêt national ayant pour activité : Site artistique consacré à la création contemporaine, à la production, et à l'accueil des publics par des expositions temporaires.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSAG

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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 ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSAG.
- l'association CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSAG est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Pour mener à bien ses missions, l'association s'appuie sur des bénévoles dont l'apport n'est pas valorisé comptablement.

L'estimation au 31/12/2023 est de 93 heures valorisés au SMIC, soit 1071 €.

Cette estimation fait ressortir un nombre d'heures inférieur à l'engagement réel des bénévoles.

Il est actuellement impossible pour le CIAP Vassières de valoriser l'intégralité des heures bénévolat.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	58 200,68		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre		374 375,52		5 632,40
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			22 291,48		3 999,00
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		101 867,92		6 331,20
		Matériel de transport		25 072,50		2 442,90
		Matériel de bureau & mobilier informatique		180 196,45		15 420,94
		Emballages récupérables & divers		1 056,01		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				704 859,88		33 826,44
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				763 060,56		33 826,44

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			58 200,68
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			380 007,92	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				26 290,48	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			108 199,12	
		Matériel de transport			27 515,40	
		Mat. bureau, inform., mobilier			195 617,39	
		Emb. récupérables & divers			1 056,01	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					738 686,32	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					796 887,00	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	18 544,89	14 351,79		32 896,68
TOTAL	18 544,89	14 351,79		32 896,68
Terrains				
Constructions	17 123,13	299,77		17 422,90
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	14 685,34	3 499,12		18 184,46
Autres immobs corporelles	79 820,01	3 275,25		83 095,26
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	9 756,24	6 347,28		16 103,52
Mat. bureau et informatiq., mob.	166 520,35	7 358,72		173 879,07
Emballages récupérables divers	52,80	52,80		105,60
TOTAL	287 957,87	20 832,94		308 790,81
TOTAL GENERAL	306 502,76	35 184,73		341 687,49

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour indemnité de départ à la retraite 108343€
Provisions pour charges locatives 2020 à 2023, estimées à 35600€

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	184 874,00	63 926,00	61 404,00	187 396,00
TOTAL		184 874,00	63 926,00	61 404,00	187 396,00
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	112 174,75	2 252,49		114 427,24
	Sur comptes clients	977,63		977,63	
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		113 152,38	2 252,49	977,63	114 427,24
TOTAL GÉNÉRAL		298 026,38	66 178,49	62 381,63	301 823,24
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		56 778,49	14 081,63	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES STOCKS

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	29 681,53	26 594,46	29 681,53	26 594,46
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	112 911,41	118 594,05	112 911,41	118 594,05
TOTAL	142 592,94	145 188,51	142 592,94	145 188,51

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 059,26	7 059,26	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	99 557,10	99 557,10	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	14 496,07	14 496,07	
	Charges constatées d'avance	3 049,45	3 049,45	
TOTAUX		124 161,88	124 161,88	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 049,45
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 049,45

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	113 282,10
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	113 282,10

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	517 734,47			42 133,89	475 600,58
Excédent ou déficit de l'exercice	-42 133,89	42 133,89	42 133,89		
Subventions d'investissement	60 767,60			18 486,43	42 281,17
TOTAUX	536 368,18	42 133,89	42 133,89	60 620,32	517 881,75

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSAG

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRAC entretien bois HWM	7 104,00		7 104,00				
FONDATION DE FRANCE	9 000,00		9 000,00				
FONDATION DE FRANCE	25 000,00		25 000,00				
DRAC entretien bois ES et Licorne	12 000,00		12 000,00				
DRAC nouvelle Aquitaine OTRO		29 953,00				29 953,00	
DRAC NA graines de lumières		6 500,00				6 500,00	
DRAC NA Rêves de Tijuca		3 500,00				3 500,00	
PREAC Education nationale		2 600,00				2 600,00	
TOTAL	53 104,00	42 553,00	53 104,00			42 553,00	

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSAG

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

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
DRAC 2021	24 000,00			24 000,00
DRAC SITE INTERNET 2022	30 158,64			30 158,64
DRAC MATERIEL 2023	20 000,00			20 000,00
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	74 158,64			74 158,64
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
DRAC 2021	6 643,22	5 808,67		12 451,89
DRAC SITE INTERNET 2022	6 747,82	10 052,87		16 800,69
DRAC MATERIEL 2023		2 624,89		2 624,89
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	13 391,04	18 486,43		31 877,47

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 170,22	6 241,92	3 928,30	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	26 195,49	26 195,49		
Personnel & comptes rattachés	24 983,26	24 983,26		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	38 258,45	38 258,45		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 032,00	6 032,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	26 192,85	26 192,85		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	131 832,27	127 903,97	3 928,30	

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 120,00
Dettes fiscales et sociales	42 988,30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	150,00
TOTAL DES CHARGES À PAYER	46 258,30

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 240	6 120
TOTAL	6 240,00	6 120,00

LES EFFECTIFS

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	7,91	9,40
Ingénieurs et cadres	5,80	4,80
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,11	4,60
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Charges/Produits sur exercices antérieurs	43	14 393
Ecart de règlements	366	11
TOTAL	409	14 403

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

001049 - CENTRE INTERNATIONAL D'ART & PAYSA

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

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement production des oeuvres	13 948		
Remboursement IJ	3 836		
TOTAL	17 784,73		