

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SHAM SPECTACLE ASSOCIATION

26 Bis rue DU COMMANDANT ROLLAND

93350 LE BOURGET

Tél. 0148385014

Fax. 0148385251

APE : 9001Z-

Siret : 48821102000026

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Suivi des subventions Investissements 2022</i>	16
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
<i>Suivi des subventions affectés</i>	18
<i>Tableau suivi Fonds dédiés affectés 2022</i>	19
<i>Notes sur contributions volontaires</i>	20
2. Détail des comptes	21
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	26
3. Liste simplifiée des immobilisations	30
Liste simplifiée des immobilisations	31

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	527	527		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	128 665	53 536	75 129	74 280
Autres immobilisations corporelles	80 346	20 988	59 358	30 601
Immobilisations financières				
Participations	46		46	46
Autres immobilisations financières	500		500	500
Total I	210 083	75 051	135 032	105 427
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	35 604		35 604	43 437
Autres créances	140 524		140 524	123 608
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	70 637		70 637	95 039
Charges constatés d'avance	2 026		2 026	1 309
Total II	248 792		248 792	263 393
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	458 875	75 051	383 824	368 821
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Autres fonds propres		7 500
Réserves		
Report à nouveau	103 737	32 727
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 508	71 010
Situation nette (sous-total)	94 230	111 237
Subventions d'investissement	84 511	111 340
Total I	178 741	222 577
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	32 176	57 247
Total II	32 176	57 247
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 407	34 004
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 211	19 662
Dettes fiscales et sociales	66 640	32 331
Produits constatés d'avance	58 650	3 000
Total IV	172 908	88 996
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	383 824	368 821
(1) Dont à plus d'un an (a)	22 749	
Dont à moins d'un an (a)	150 159	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 720	2 710
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	189 836	228 007
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	400 357	273 144
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	111 509	93 775
Utilisation des fonds dédiés	57 247	126 215
Autres produits	7	81
Total I	762 676	723 931
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	194 105	154 996
Impôts, taxes et versements assimilés	15 096	11 968
Salaires et traitements	406 824	331 383
Charges sociales	121 564	89 337
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 509	11 950
Reports en fonds dédiés	32 176	57 247
Autres charges	763	185
Total II	798 036	657 065
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-35 360	66 866
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	34	401
Total III	35	401
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	336	396
Total IV	336	396
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-302	5

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-35 662	66 871
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	26 829	4 139
Total V	26 829	4 139
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	675	
Total VI	675	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	26 154	4 139
Total des produits (I+III+V)	789 540	728 471
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	799 048	657 461
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 508	71 010

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SHAM SPECTACLE ASSOCIATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 383 824 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 9 508 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/04/2023 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

- Objet social : L'association a pour but la promotion, la production et l'organisation de spectacles vivants et d'œuvres cinématographiques ainsi que l'initiation et la sensibilisation aux pratiques artistiques pour le plus grand nombre.

- La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées : En 2022, SHAM Spectacles est intervenu sur 40 communes du département de la Seine Saint-Denis, du Val d'Oise, de la Seine-et-Marne, du Val-de-Marne, des Yvelines, de l'Essonne et de Paris. Nos actions s'adressent majoritairement à un public mixte et familial. 75% de nos actions s'adressent au public de quartiers prioritaires de la Ville (QPV)

- Moyens matériel : Afin de mener à bien son activité et afin de réaliser ses représentations publiques, l'association SHAM SPECTACLES détient : sonorisation, tentes barnum, chapiteau fixe, chapiteau mobile, remorque, matériel ludique et pédagogique (magie/cirque/jeux en bois), gradins mobiles, matériel informatique, tablette numérique (Micro-folies).

- Moyens humains : L'équipe de SHAM SPECTACLES est composée de 6 salariés permanents, 3,58 équivalent temps pleins, 1 apprentie Administratrice, 1 apprentie chargée de production, 1 apprentie chargée de communication, 1 apprenti coordinateur des animateurs, 6 apprentis animateurs, 1 service civique, 12 artistes-pédagogues intermittents cirque et magie, 50 artistes intermittents cirque, magie et théâtre de rue, 15 techniciens intermittents son, lumière, plateau et chapiteau et 3 prestataires de service.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

AUTRES INFORMATIONS :

Depuis le 1er Janvier 2022, la convention qui nous lie à la commune du Bourget est passée d'une durée de trois ans à une durée d'un an comme toutes les autres associations de la commune.

Cette convention comprend notamment :

- la mise à disposition gracieuse de bureaux, d'un espace de stockage, d'un lieu pour poser notre chapiteau
- la prise en charge des fluides par la commune
- un budget afin de développer nos activités

Afin d'anticiper un déménagement éventuel dans un délai court, nous avons pris la décision de conserver un fond de trésorerie important afin de gérer un temps de transition potentiel pour maintenir nos outils de travail et de production :

- location de bureaux
- déménagement
- location d'un lieu de stockage
- location d'un espace chapiteau pour les résidences artistiques subventionnées

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	527			527
Immobilisations incorporelles	527			527
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	111 799	16 866		128 665
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 109	10 865		16 973
- Matériel de transport	7 519	15 440		22 959
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 470	13 943		40 413
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	151 897	57 113		209 010
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	46			46
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	500			500
Immobilisations financières	546			546
ACTIF IMMOBILISE	152 970	57 113		210 083

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	527			527
Immobilisations incorporelles	527			527
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 518	16 017		53 536
- Installations générales, agencements aménagements divers	514	1 407		1 922
- Matériel de transport	3 394	4 690		8 085
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 588	5 394		10 982
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	47 015	27 509		74 524
ACTIF IMMOBILISE	47 542	27 509		75 051

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 178 654 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	500		500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	35 604	35 604	
Autres	140 524	140 524	
Charges constatées d'avance	2 026	2 026	
Total	178 654	178 154	500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	7 500
Charges sociales - produits à recev	628
Divers - produits à recevoir	57 896
Total	66 024

dont 15.000€ Subvention Goussainville -GOUCVCIR22

dont 21.321 € d'Aide emploi FONJEP 2021-2022

dont 7.600€ Subvention IDF PAC solde 21-22

dont 2.000€ Subvention IDF AEC solde 21-22

Dont aide embauche 11.974,23€

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	7 500			7 500	
Ecarts de réévaluation					
Réserves		71 010		71 010	
Report à Nouveau	32 727		71 010		103 737
Excédent ou déficit de l'exercice	71 010	-71 010		9 508	-9 508
Situation nette	111 237		71 010	88 018	94 230
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	111 340			26 829	84 511
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	222 577		71 010	114 847	178 741

Le détail ligne subvention d'investissement à la clôture concerne les financements d'origines suivants et dont le tableau suit :

- CHAPITEAU 2 pour un total de 35.479€ moins quote-part de subvention virée au compte de resultat (versement DRAC pour 22.877€ et versement REGION pour 12.602€)
- FNADT - BOUMIC21 pour 38.400€ moins quote-part de subvention virée au compte de resultat
- FNADT - DUMIC21 pour 33.600€ moins quote-part de subvention virée au compte de resultat

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 172 908 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	28 407	5 657	22 749	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 211	19 211		
Dettes fiscales et sociales	66 640	66 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	58 650	58 650		
Total	172 908	150 159	22 749	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 597			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 672
Dettes provis. pr congés à payer	12 060
Charges sociales s/congés à payer	3 214
Total	30 946

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	2 026		
Total	2 026		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

Suivi des subventions Investissements 2022

SHAM SPECTACLE ASSOCIATION

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22 (12 mois)

Suivi des subventions non liées

Code	Désignation	Date octroi	DJA	Montant	Antérieur	Dotation	Réintégration	Reste	Sortie
131100 Subvention d'investissement CHP2									
0000000069	Subvention d'investisseme	12/12/2019		35 479,00	4 139,22	7 095,80		24 243,98	
Total du compte 131100				35 479,00	4 139,22	7 095,80		24 243,98	
131120 Subv-d'investissement FNADT BOUMIC21									
0000000071	SUBV-INVEST-FNADT - BOI	23/07/2021		38 400,00		6 257,78		32 142,22	
Total du compte 131120				38 400,00		6 257,78		32 142,22	
131130 Subv-d'investissement FNADT DUMIC21									
0000000072	SUBV-INVEST-FNADT-DUG	23/07/2021		33 600,00		5 475,56		28 124,44	
Total du compte 131130				33 600,00		5 475,56		28 124,44	
131140 Subv-d'investissement DPT93- BOUMIC2									
0000000070	SUBV-INVEST-dept93 -BOU	15/10/2021		8 000,00		8 000,00			
Total du compte 131140				8 000,00		8 000,00			
Total				115 479,00	4 139,22	26 829,14		84 510,64	

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		21 321	348 036	31 000		400 357
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			26 829			26 829
						427 186

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	675	
Subventions d'investissement virées au résultat		26 829
TOTAL	675	26 829

Suivi des subventions affectés

	A	Reports	Utilisations	Utilisations	Transferts	A la clôture	A la clôture
	l'ouverture de l' exercice		Montant global	Dont rembours.		de l'exercice Montant global	de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
			B			A - B + C	
		A	B		C		

Tableau suivi Fonds dédiés affectés 2022

Tableau suivi des subventions Affectées 2022

VARIATION DE FONDS DÉDIÉS ISSUS DE SUBVENTION D'EXPLOITATION		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	TOTAL NOTIFIÉ 2022	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEMENTS		MONTANT GLOBAL	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS
BAGNOLET 2018	FIABG	2 697,00 €		2 697,00 €				
ANCT	CHPNSM21/VMCIR21/ROSMAG21/MONPI	4 000,00 €		4 000,00 €				
ANCT	NDGCV CIR21/NGDCVMA21	1 400,00 €		1 400,00 €				
VILLEPINTE	VPFIAMA21	500,00 €		500,00 €				
VILLEPINTE	VPFIAMA21	2 500,00 €		2 500,00 €				
DUGNY	DUCVMA21	1 000,00 €		1 000,00 €				
LE BOURGET	BOUCVMA21	1 000,00 €		1 000,00 €				
NOISY LE GRAND	NGDCVMA21/NGDCVCIR21	1 450,00 €		1 450,00 €				
ANCT	BOUCVMA21/DUCVMA21/SVCVMA21/DU	7 000,00 €		7 000,00 €				
VILLEMOMBLE	VMCIR21	500,00 €		500,00 €				
DRAJES	BOUEC121	200,00 €		200,00 €				
LE BOURGET	BOUDPT21	8 000,00 €		8 000,00 €				
SEINE SAINT DENIS	BOUMIC21	6 000,00 €		6 000,00 €				
SUBVENTION CAF Microfolies (Réalisation 5/7/22)	DUMIC21/BOUMIC21 - 50/50	21 000,00 €		21 000,00 €				
Aulnay	AUQEFS23-22		3 000,00 €	1 250,80 €			1 749,20 €	
Drancy	DRACVMA22		5 000,00 €	295,00 €			4 705,00 €	
Drancy	DRAQEFS23-22		3 333,00 €	809,00 €			2 524,00 €	
Dugny	DUCVMG22		5 500,00 €	3 186,00 €			2 314,00 €	
Le Bourget	BOUCVMG22		5 000,00 €	2 888,00 €			2 112,00 €	
Dugny	DUQEFS23-22		3 333,00 €	661,00 €			2 672,00 €	
Le Blanc-Mesnil	BMQEFS23-22		3 000,00 €	975,00 €			2 025,00 €	
Le Bourget	BOUQEFS23-22		3 333,00 €	1 076,00 €			2 257,00 €	
Sevran	SVQEFS23-22		1 500,00 €	525,00 €			975,00 €	
Sevran	SVFIAMF22		3 600,00 €	- €			3 600,00 €	
Villepinte	VPQEFS23-22		1 500,00 €	648,00 €			852,00 €	
Montfermeil	MFQEFS23-22		3 600,00 €	892,00 €			2 708,00 €	
Goussainville	GOUCVCIR22		26 000,00 €	22 317,55 €			3 682,45 €	
TOTAUX		57 247,00 €	67 699,00 €	92 770,35 €	- €	- €	32 175,65 €	

Notes sur contributions volontaires

Contributions volontaires

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

INFORMATION SUR LA NATURE ET L'IMPORTANCE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La ville du bourget met à la disposition de l'association à titre gratuite un terrain sur lequel se situe ces bureaux et espace de stockage.
Nous ne sommes actuellement pas en mesure de valoriser cette contribution.

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
205000 - Logiciels	527		527	527
280500 - Amortis. Logiciels		527	-527	-527
	527	527		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
215000 - Matériel et Outillage	44 253		44 253	44 253
215100 - Chapiteau 2	67 546		67 546	67 546
215400 - Matériel Container	2 388		2 388	
215500 - Matériels et outillages	14 478		14 478	
281500 - Amortis. matériel et outillage		36 104	-36 104	-31 035
281510 - Amortiss.Chapiteau 2		17 358	-17 358	-6 483
281540 - Amortiss.Container		73	-73	
	128 665	53 536	75 129	74 280
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agencet, aménagt.div.	16 973		16 973	6 109
218200 - Materiel de transport (Velo Electri	22 959		22 959	7 519
218300 - Matériel de bureau	3 820		3 820	3 820
218310 - Matériel informatique	36 593		36 593	22 650
281810 - Amortis. instal. gales, agencet. div		1 922	-1 922	-514
281820 - Amortis. matériel de transport		8 085	-8 085	-3 394
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		10 908	-10 908	-5 588
281831 - Amortissement materile informatique		74	-74	
	80 346	20 988	59 358	30 601
Immobilisations financières				
Participations				
261000 - Titres de participation	46		46	46
	46		46	46
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	500		500	500
	500		500	500
Total I	210 083	75 051	135 032	105 427
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	28 104		28 104	43 437
418100 - Clients - factures à établir	7 500		7 500	
	35 604		35 604	43 437
Autres créances				
401000 - Fournisseurs				197
409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir				655
438700 - Charges sociales - produits à recev	628		628	
441000 - Etat subvention BOURGET à recevoir				78 752
441006 - Etat Subvention VILLEPINTE à recevo	3 000		3 000	
441140 - Etat subvention PAC IDF à recevoir	38 000		38 000	
441141 - Etat Subvention Région IDF à recevo	10 000		10 000	
441210 - Etat subvention CAF à recevoir	31 000		31 000	
468700 - Divers - produits à recevoir	57 896		57 896	44 005
	140 524		140 524	123 608
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
512000 - CREDIT COOPERATIF	68 159		68 159	17 904
512100 - CODEVI CREDIT COOPERATIF	777		777	44 777
512200 - LIVRET A CREDIT COOPREATIF	858		858	31 824
530000 - Caisse	844		844	534

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
Charges constatés d'avance	70 637		70 637	95 039
486000 - Charges constatées d'avance	2 026		2 026	1 309
	2 026		2 026	1 309
Total II	248 792		248 792	263 393
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	458 875	75 051	383 824	368 821

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Autres fonds propres		
103400 - Apport assoc.droit reprise FR ACTI		7 500
		7 500
Réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	103 737	32 727
	103 737	32 727
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 508	71 010
Situation nette (sous-total)	94 230	111 237
Subventions d'investissement		
131100 - Subvention d'investissement CHP2	35 479	35 479
131120 - Subv-d'investissement FNADT BOUMIC21	38 400	38 400
131130 - Subv-d'investissement FNADT DUMIC21	33 600	33 600
131140 - Subv-d'investissement DPT93- BOUMIC2		8 000
139110 - subventon Investiss.inscrites au CR	-22 968	-4 139
	84 511	111 340
Total I	178 741	222 577
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194000 - Fonds dédiés sur subventions d'expl	32 176	57 247
	32 176	57 247
Total II	32 176	57 247
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
164100 - Emprunt N°103756C 40 000 €	28 407	34 004
	28 407	34 004
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	3 539	8 151
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	15 672	11 510
	19 211	19 662
Dettes fiscales et sociales		
421100 - Personnel - rémunérations dues	26 914	79
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	12 060	8 012
431000 - URSSAF	10 743	8 784
437200 - Caisse CONGES SPECTACLES	2 845	1 602
437300 - CAISSE AUDIENS RETRAITE - CONGES SP	3 856	3 118
437400 - POLE EMPLOI - ANNECY	2 235	1 259
437800 - caisses CASC SVP	982	819
437810 - CMB-THALIE SANTE A PAYER	604	706
437820 - AFDAS A PAYER	2 072	5 007
437850 - FCAP A PAYER PE	281	
438200 - Charges sociales s/congés à payer	3 214	2 372
442100 - Etat prélèvement à la source	738	572
447110 - Retenue source artiste 15%-à Payer	95	
	66 640	32 331

Bilan détaillé

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	58 650	3 000
	58 650	3 000
Total IV	172 908	88 996
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	383 824	368 821

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
756100 - Cotisations sans contrepartie	105	105
756200 - Cotisati.contrepartie -Ecole Cirque	3 615	2 605
	3 720	2 710
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services		
706900 - Prestations spectacles-cachets	189 836	192 772
706920 - Prestations de services non cachets		35 235
	189 836	228 007
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
740000 - Subventions d'exploitation		24 200
741000 - SUBVENTION MAIRIE DU BOURGET	43 184	37 784
741002 - SUBVENTION BLANC MESNIL	4 000	3 000
741003 - SUBVENTION SEVRAN	3 600	1 000
741004 - SUBVENTION DRANCY	4 000	1 800
741005 - SUBVENTION AULNAY	4 000	1 000
741006 - SUBVENTION VILLEPINTE	6 000	8 500
741008 - SUBVENTION ICF HABITAT LA SABLIERE	2 500	
741010 - SUBVENTION GOUSSAINVILLE	32 000	
741011 - SUBVENTION SARCELLES	11 000	4 500
741012 - SUBVENTION BOBIGNY	3 000	57 800
741013 - SUBVENTION MONTFERMEIL	14 500	4 000
741014 - SUBVENTION ROSNY SOUS BOIS		1 000
741016 - SUBVENTION PARIS TERRES D'ENVOL	60 800	2 000
741017 - SUBVENTION NEUILLY SUR MARNE	3 000	
741018 - SUBVENTION GRAND PARIS GRAND EST	8 500	
741020 - SUBVENTION VILLIERS LE BEL	10 000	3 933
741025 - SUBVENTION VILLEMONBLE		500
741030 - SUBVENTION ROISSY PAYS DE FRANCE	10 000	
741035 - SUBVENTION GAGNY	1 200	
741055 - SUBVENTION NOISY LE SEC	7 500	5 000
741060 - SUBVENTION DUGNY		2 800
741065 - SUBVENTION GONESSE	8 000	6 000
741070 - SUBVENTION BONDY	4 352	
741085 - SUBVENTION FONJEP	21 321	7 107
741105 - SUBVENTION NOISY LE GRAND	11 900	2 900
741130 - SUBVENTION DRAC IDF	35 000	27 000
741140 - SUBVENTION REGION PAC	38 000	26 600
741141 - SUBVENTION REGION IDF	16 000	7 000
741162 - SUBV.DEPARTEMENT 93	6 000	
741200 - SUBVENTION COVID		16 720
741210 - SUBVENTION CAF	31 000	21 000
	400 357	273 144
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
791000 - Transfert de charges d'exploitation	111 509	93 775
	111 509	93 775
Utilisation des fonds dédiés		
789400 - Reprises Fonds dédiés Subventions	57 247	126 215
	57 247	126 215
Autres produits		
758000 - Produits divers gestion courante	7	81
	7	81
Total I	762 676	723 931
CHARGES D'EXPLOITATION		

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
Autres achats et charges externes		
602600 - Achats emballages		55
604000 - Achats d'études/prestat.Résidences	24 172	4 117
604100 - Prestation technicien, montage	1 310	1 262
604200 - Prestation spectacles	49 117	53 033
605000 - Achats matériel et travaux	2 065	
605100 - Travaux Graphiste / Plaquette /Fyer	4 998	2 340
606110 - Fournitures Electricité	88	
606130 - Fournitures Gaz	219	
606140 - Fournitures Carburant	7 406	3 515
606150 - Fournitures Combustibles	248	415
606300 - Achats de petit équipement	12 413	13 540
606310 - Petits Equip.Costumes/Décors	3 674	8 179
606320 - Petits équipements Techniques	7 798	7 334
606400 - Achats fournitures administratives	4 129	4 350
611000 - Sous-traitance générale		625
613200 - Locations immobilières		950
613500 - Locations mobilières		220
613511 - Location Alarme Prefiloc	691	352
613520 - Location Matériel Transport	9 364	7 830
615500 - Entretien sur biens mobiliers	630	
615600 - Maintenance	1 317	3 050
616100 - Assurance MAIF	4 894	3 927
616110 - Assurance Alarme Prefiloc	28	12
618100 - Documentation générale	50	357
618300 - Documentation technique	20	
622600 - Honoraires	4 104	5 364
622610 - Honoraires CAC	5 784	6 984
622700 - Frais d'actes et contentieux	199	
623100 - Annonces et insertions		92
623300 - Foires et expositions		154
623400 - Cadeaux à la clientèle	907	520
623800 - Divers (pourboires, dons courants)		79
624100 - Transports sur achats	858	81
624800 - Transports divers	19 734	9 127
625100 - Voyages et déplacements	6 668	3 980
625300 - Forfait kilométriques		288
625600 - Missions	520	
625700 - Réceptions	11 077	6 900
626000 - Frais postaux		355
626100 - Frais telephone	3 507	1 784
626110 - Frais internet	1 242	911
626120 - Frais internet antivirus	97	
626200 - Affranchissements	203	214
627800 - Services bancaires	1 099	1 074
628100 - Cotisation	3 477	1 624
	194 105	154 996
Impôts, taxes et versements assimilés		
631200 - Taxe d'apprentissage	1 390	
633300 - Formation continue (organisme)	12 221	10 331
633400 - FCAP - Paritarisme	854	952
635400 - Droits d'enregistrement & timbres	325	
635800 - Droits divers	307	685

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
Salaires et traitements	15 096	11 968
641100 - Salaires appointements commissions	389 843	321 221
641200 - Congés payés	4 048	-1 876
641300 - Indemnités Gratifications	10 156	9 867
641400 - Indemnités et avantages divers	2 777	84
641800 - Gratifications stagiaires ecoles		2 086
	406 824	331 383
Charges sociales		
645100 - Cotisations à l'URSSAF	55 176	44 644
645300 - COTIS. AUDIENS	17 897	13 120
645410 - COTIS. CHOMAGE PERMANENT PE PERISCO	4 308	3 618
645420 - COTIS.POLE EMPLOI ANNECY	15 286	9 258
645500 - Cotis. Congés Spectacles	24 310	17 600
645800 - Charges sociales sur Congés Payés	841	-1 021
647250 - COTIS. FCAP	281	
647400 - COTIS. CASC SVP PE	982	818
647500 - Médecine du travail	2 483	1 299
	121 564	89 337
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	27 509	11 950
	27 509	11 950
Reports en fonds dédiés		
689400 - Reports en fonds dédiés sur subvent	32 176	57 247
	32 176	57 247
Autres charges		
651400 - Droits d'auteurs	215	
658000 - Charges diverses gestion courante	548	185
	763	185
Total II	798 036	657 065
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-35 360	66 866
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
762100 - PARTS CC 2010		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Autres produits financiers	34	401
	34	401
Total III	35	401
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661160 - Intérêts sur emprunts et dettes	336	396
	336	396
Total IV	336	396
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-302	5

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-35 662	66 871
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
777000 - Quote-part des subventions virées	26 829	4 139
	26 829	4 139
Total V	26 829	4 139
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671200 - Pénalités et amendes	675	
	675	
Total VI	675	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	26 154	4 139
Total des produits (I+III+V)	789 540	728 471
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	799 048	657 461
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 508	71 010

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Liste simplifiée des immobilisations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 Logiciels									
0000000002	LOGICIEL PAIE SPAIECTACLE	23/05/06	L	100,0€	527,44	527,44		527,44	
Total du compte 205000					527,44	527,44		527,44	
215000 Matériel et Outillage									
0000000001	GRADATEUR 12*2 KW	16/05/06	L	33,33	598,00	598,00		598,00	
0000000011	CONSOLE SON -SOUND FIELD	08/01/09	L	33,33	800,00	800,00		800,00	
0000000016	CHAPITEAU 12 X 24	30/11/12	L	20,00	26 604,90	26 604,90		26 604,90	
0000000035	TENTES PLIANTES	28/02/20	L	25,00	456,00	209,95	114,00	323,95	132,05
0000000053	JEUX BOIS/MAT DIVERS	26/08/20	L	20,00	4 200,00	1 131,67	840,00	1 971,67	2 228,33
0000000045	TENTES PLIANTES 3x4.5m	13/10/20	L	25,00	2 245,00	138,70	114,00	252,70	1 992,30
0000000054	MUSIC MATOS-MICROS	17/11/20	L	33,33	1 044,00	390,53	348,00	738,53	305,47
0000000049	INTEROUGE 5 TENTES PIABLES	06/07/21	L	33,33	4 505,84	730,11	1 501,95	2 232,06	2 273,78
0000000073	INTEROUGE-20 TABLES JARDIN PLIANTES	06/07/21	L	33,33	1 100,00	178,24	366,67	544,91	555,09
0000000074	INTEROUGE 24 POIDS LESTAGE TENTE	06/07/21	L	33,33	1 560,01	252,78	520,00	772,78	787,23
0000000080	ROUTEUR TP LINK ARCHER AX11000-DUMI	07/12/21	L	33,33	479,50		78,14	78,14	401,36
0000000081	2 ENCEINTES BOSE REVOLVE-DUMIC21	22/12/21	L	33,33	659,98		107,55	107,55	552,43
Total du compte 215000					44 253,23	31 034,88	3 990,31	35 025,19	9 228,04
215100 Chapiteau 2									
0000000022	CHAUFFAGE CHAPITEAU 2	07/02/18	L	20,00	3 017,28	352,02	603,46	955,48	2 061,80
0000000025	TREPIED ALU CHP2	26/09/19	L	20,00	3 600,00	420,00	720,00	1 140,00	2 460,00
0000000028	MAT CHAPITEAU DJ BUNDLE CHP2	30/09/19	L	20,00	775,00	90,42	155,00	245,42	529,58
0000000031	THOMAN cables+caissons CHP2	30/09/19	L	20,00	3 074,30	358,67	614,86	973,53	2 100,77
0000000027	PONT PORTIQUE ECLAIRAGE 6M-CHP2	03/10/19	L	20,00	1 490,00	173,83	298,00	471,83	1 018,17
0000000032	MATERIEL ELECTRIQUE CHP2	05/10/19	L	20,00	901,20	105,14	180,24	285,38	615,82
0000000033	SPOTS DECOR THOMAN CHP2	05/10/19	L	20,00	1 380,00	161,00	276,00	437,00	943,00
0000000026	CHAPITEAU 2	08/10/19	L	20,00	26 199,00	2 473,22	4 239,80	6 713,02	19 485,98
0000000036	DECOUPE PLANCHER SCENE CHP2	01/07/20	L	20,00	1 484,52	151,55	259,80	411,35	1 073,17
0000000037	1ER-MONTAGE-DEMONTAGE CHP2	28/07/20	L	20,00	960,00	112,00	192,00	304,00	656,00
0000000039	ECHELLE SPELEO CHP2	29/07/20	L	20,00	384,07	44,81	76,81	121,62	262,45
0000000038	1ER-MONTAGE-DEMONTAGE CHP2	30/07/20	L	20,00	960,00	112,00	192,00	304,00	656,00
0000000040	MATERIEL POULIES CORDES CHP2	03/09/20	L	20,00	731,18	85,30	146,24	231,54	499,64
0000000041	PLANCHER SCENE CHP2	11/09/20	L	20,00	4 146,89	483,80	829,38	1 313,18	2 833,71
0000000042	MATERIEL ECLAIRAGE PROJECTEURS CHF	08/10/20	L	20,00	1 172,64	136,81	234,53	371,34	801,30
0000000043	MATERIEL PROJECTEURS CHP2	09/10/20	L	20,00	811,14	94,63	162,23	256,86	554,28
0000000044	MATERIEL PANNEAUX SECOURS CHP2	13/10/20	L	20,00	131,31	15,32	26,26	41,58	89,73
0000000046	PANNEAUX SECOURS CHP2	31/10/20	L	20,00	867,59	15,32	26,26	41,58	826,01
0000000062	GRADIN MASSON-CHP2	23/02/21	L	10,00	3 000,00	193,33	300,00	493,33	2 506,67
0000000065	TOILE CHAPITEAU-CHP2	25/02/21	L	20,00	959,40	163,10	191,88	354,98	604,42
0000000063	GRADIN MASSON-CHP2	09/05/21	L	10,00	4 250,00	273,89	425,00	698,89	3 551,11
0000000064	GRADIN MASSON-CHP2	09/05/21	L	10,00	7 250,00	467,22	725,00	1 192,22	6 057,78
Total du compte 215100					67 545,52	6 483,38	10 874,75	17 358,13	50 187,39
215400 Matériel Container									
0000000093	Container Maritime 6M Dry	03/10/22	L	12,50	2 388,00		72,97	72,97	2 315,03
Total du compte 215400					2 388,00		72,97	72,97	2 315,03

Liste simplifiée des immobilisations

Report 215500 Matériels et outillages

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
215500 Matériels et outillages									
0000000084	2 GROUPES ELECTROGENE	08/05/22	L	20,00	998,00		129,19	129,19	868,81
0000000087	MATERIEL DIVERS SONO BOUMIC21	17/05/22	L	33,33	1 458,20		302,44	302,44	1 155,76
0000000086	MATERIELS TECHNIQUE DUMIC21	21/06/22	L	33,33	914,00		160,80	160,80	753,20
0000000085	GROUPE ELECTROGENE HONDA INVERTEI	20/07/22	L	20,00	901,90		80,67	80,67	821,23
0000000089	PIEDS ECLAIRAGE + LAMPES	04/10/22	L	33,33	1 500,00		120,83	120,83	1 379,17
0000000088	CANONS A CHALEUR ITA 45 standard	02/11/22	L	20,00	8 705,66		285,35	285,35	8 420,31
Total du compte 215500					14 477,76		1 079,28	1 079,28	13 398,48
218100 Instal.gales, agenct, aménagt.div.									
0000000029	ARMOIRE ELECTRIQUE	31/08/20	L	10,00	1 296,00	173,16	129,60	302,76	993,24
0000000050	TENTE DE RECEPTION 8*4 M	07/07/21	L	33,33	1 550,00	249,72	516,67	766,39	783,61
0000000078	SOL BOIS ANTI DERAPANT CHP1	04/11/21	L	20,00	1 305,00	41,33	261,00	302,33	1 002,67
0000000079	SOL BOIS ANTI DERAPANT 9-UN-CHP1	15/11/21	L	20,00	1 957,50	50,03	391,50	441,53	1 515,97
0000000092	Palissade Bois	24/11/22	L	10,00	9 265,68		95,23	95,23	9 170,45
0000000094	PALISSADE IMPRIMEE	01/12/22	L	10,00	1 599,12		13,33	13,33	1 585,79
Total du compte 218100					16 973,30	514,24	1 407,33	1 921,57	15 051,73
218200 Materiel de transport (Velo Electri									
0000000005	3 VELOS ELECTRIQUES	24/04/08	L	33,33	1 200,00	1 200,00		1 200,00	
0000000006	VELO ELECTRIQUE PLIABLE	24/04/08	L	33,33	559,00	559,00		559,00	
0000000030	REMORQUE PLATEAU FEMIL	31/07/20	L	20,00	5 760,00	1 635,20	1 152,00	2 787,20	2 972,80
0000000068	PEUGEOT PARTNER FP-557-KN-DUMIC21	01/02/22	L	25,00	15 440,00		3 538,33	3 538,33	11 901,67
Total du compte 218200					22 959,00	3 394,20	4 690,33	8 084,53	14 874,47
218300 Matériel de bureau									
0000000019	FNAC APPLE MBP RETINA 13/15	18/01/17	L	25,00	1 469,18	1 469,18		1 469,18	
0000000021	ECOBUROTIC IMPR HP LASEJET	30/01/18	L	25,00	1 918,08	1 879,45	38,63	1 918,08	
0000000055	IPHONE APPLE 128GO-IMEI-C07C40XLIYV	23/07/21	L	33,33	433,00	63,35	144,33	207,68	225,32
Total du compte 218300					3 820,26	3 411,98	182,96	3 594,94	225,32
218310 Matériel informatique									
0000000013	MACBOOKPRO 2.4	22/06/11	D	31,25	920,00	920,00		920,00	
0000000020	FNAC MAC MINI	02/01/16	D	41,67	549,99	549,99		549,99	
0000000047	PC ULTRAPORTABLE ASUS	01/03/21	L	33,33	1 299,00	360,83	433,00	793,83	505,17
0000000048	TENVEO VA3000 SYST VISIOCONFERENCE	02/08/21	L	33,33	799,00	110,23	266,33	376,56	422,44
0000000075	3 MAC MINI CORE I3 occasion	11/08/21	L	33,33	1 347,00	174,61	449,00	623,61	723,39
0000000051	TV UHD 4K HISENSE	31/08/21	L	20,00	597,89	40,19	119,58	159,77	438,12
0000000052	ECRAN MOTORISE ECONOMY-BOUMIC21	14/09/21	L	25,00	574,98		70,28	70,28	504,70
0000000076	14 TABLETTES SANSUNG GALAXY A7-BOU	12/10/21	L	33,33	4 339,72		707,21	707,21	3 632,51
0000000056	PC10 ZENARTIC-BOUMIC21	14/10/21	L	33,33	1 576,33		256,88	256,88	1 319,45
0000000077	16 TABLETTES SANSUNG GALAXY A7-DUMI	03/11/21	L	33,33	3 999,84		651,83	651,83	3 348,01
0000000061	ASUS F15 512GO-DUMIC21	04/11/21	L	33,33	1 429,94		232,95	232,95	1 196,99
0000000082	16-SanDisk 256GB microSDXC-DUMIC21	04/11/21	L	33,33	1 279,04		208,44	208,44	1 070,60
0000000057	VIDEOPROJECTEUR XIAOMI-BOUMIC21	09/11/21	L	33,33	1 590,00		259,11	259,11	1 330,89
0000000059	APPLE MAC MIN 128GB-BOUMIC21	20/11/21	L	33,33	499,00		81,32	81,32	417,68
0000000060	APPLE MAC MINI 128GB	20/11/21	L	33,33	539,00	20,46	179,67	200,13	338,87
0000000058	PC ASUS 512GB SSD-BOUMIC21	24/11/21	L	33,33	1 309,49		213,38	213,38	1 096,11

Liste simplifiée des immobilisations

Report 218310 Matériel informatique

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000066	PC MAC MINI 3GO	08/03/22 L 33,33	653,99		177,43	177,43	476,56
0000000067	MACBOOK PRO 13"	29/04/22 L 33,33	1 349,99		302,50	302,50	1 047,49
0000000083	DRONE 4K - BOUMIC21	19/08/22 L 33,33	605,89		74,05	74,05	531,84
0000000090	MALETTES VR	08/11/22 L 33,33	9 528,00		467,58	467,58	9 060,42
0000000091	Casques VR Oculus Quest	25/11/22 L 33,33	1 805,00		60,17	60,17	1 744,83
Total du compte 218310			36 593,09	2 176,31	5 210,71	7 387,02	29 206,07

261000 Titres de participation

0000000009	2 PARTS B CREDIT COOPERATIF	30/10/08 N	30,50				30,50
0000000010	1 PART A CREDIT COOPERATIF	30/10/08 N	15,25				15,25
Total du compte 261000			45,75				45,75

275000 Dépôts et cautionnements

0000000034	DEPOT GARANTIE PRET	18/02/20 N	500,00				500,00
Total du compte 275000			500,00				500,00

Total de la liste simplifiée	210 083,35	47 542,43	27 508,64	75 051,07	135 032,28
	Répartition des dotations économiques		27 508,64	linéaire dégressif variable	

MADELEINE BIEGUENG

Expert Comptable

Inscrit au tableau de l'Ordre de Paris

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

SHAM SPECTACLES

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

**Siège social : 26 bis Rue du Commandant
Rolland**

93550 LE BOURGET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

SHAM SPECTACLES

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège social : 26 bis Rue du Commandant Rolland

93550 LE BOURGET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Aux Adhérents de l'Association Sham Spectacles,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « **Sham Spectacles** », relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 « **Sham Spectacles** », à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations je n'ai pas connaissance les appréciations qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

SHAM SPECTACLES

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège social : 26 bis Rue du Commandant Rolland

93550 LE BOURGET

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 « **Sham Spectacles** », 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

SHAM SPECTACLES

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège social : 26 bis Rue du Commandant Rolland

93550 LE BOURGET

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Tremblay en France , le 1^{er} juillet 2023



Madeleine BIEGUENG
Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	527	527		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	128 665	53 536	75 129	74 280
Autres immobilisations corporelles	80 346	20 988	59 358	30 601
Immobilisations financières				
Participations	46		46	46
Autres immobilisations financières	500		500	500
Total I	210 083	75 051	135 032	105 427
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	35 604		35 604	43 437
Autres créances	140 524		140 524	123 609
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	70 637		70 637	95 039
Charges constatés d'avance	2 026		2 026	1 309
Total II	248 792		248 792	263 393
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	458 875	75 051	383 824	368 821

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Autres fonds propres		7 500
Réserves		
Report à nouveau	103 737	32 727
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 508	71 010
Situation nette (sous-total)	94 230	111 237
Subventions d'investissement	84 511	111 340
Total I	178 741	222 577
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	32 176	57 247
Total II	32 176	57 247
PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 407	34 004
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 211	19 662
Dettes fiscales et sociales	66 640	32 331
Produits constatés d'avance	58 650	3 000
Total IV	172 908	88 996
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	383 824	368 821
(1) Dont à plus d'un an (a)	22 749	
Dont à moins d'un an (a)	150 159	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 720	2 710
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	189 836	228 007
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	400 357	273 144
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	111 509	93 775
Utilisation des fonds dédiés	57 247	126 215
Autres produits	7	81
Total I	762 676	723 931
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	194 105	154 996
Impôts, taxes et versements assimilés	15 096	11 968
Salaires et traitements	406 824	331 383
Charges sociales	121 564	89 337
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 509	11 950
Reports en fonds dédiés	32 176	57 247
Autres charges	763	185
Total II	798 036	657 065
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-35 360	66 866
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	34	401
Total III	35	401
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	336	396
Total IV	336	396
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-302	5

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV)	-35 662	66 871
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	26 829	4 139
Total V	26 829	4 139
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	675	
Total VI	675	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	26 154	4 139
 Total des produits (I+III+V)	 789 540	 728 471
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	799 048	657 461
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 508	71 010