



ASSOCIATION LA DALLE AUX CHAPS

PLACE DU MAQUIS DU VERCORS
75020 PARIS

DOSSIER ANNUEL

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

Comptalitik

Société d'Expertise Comptable - Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille
SAS au capital de 1061 € - SIRET 82778760700031 - RCS Arras - NAF 6920Z
Email : contact@comptalitik.com

Sommaire

Sommaire	1
Attestation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	17
Etat des immobilisations	20
Etat des amortissements	21
Etat des provisions et dépréciations	22
Etat des créances et dettes	23
Charges à payer et produits à recevoir	24
Produits et charges constatés d'avance	25
Tableau de rapprochement des contributions volontaires	26
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	27
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	28
Tableau des subventions d'investissement	29
Variation des fonds propres art. 432-22	30
Effectif moyen	31
Honoraires des commissaires aux comptes	32
Détail du résultat exceptionnel	33

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **LADALLEAUXCHAPS** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 602 452 €
- Excédent : 28 866 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ARRAS

Le 09/10/2024

Maximilien BILLERET

Expert-comptable



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 920	7 920		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	350 818	241 694	109 124	115 610
Installations techniques, matériel et outillages industriels	170 008	132 315	37 693	34 777
Autres immobilisations corporelles	42 294	34 867	7 427	10 246
Immobilisations corporelles en cours	21 565		21 565	21 565
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	592 605	416 796	175 809	182 199
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	3 634		3 634	3 557
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	66 894		66 894	73 724
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	97 057		97 057	35 276
Valeurs mobilières de placement	1 065		1 065	1 065
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	253 590		253 590	222 972
Charges constatées d'avance	4 403		4 403	1 018
TOTAL III	426 642		426 642	337 613
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 019 247	416 796	602 452	519 811

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	137 577	135 945
Excédent ou déficit de l'exercice	28 866	1 632
Situation nette	166 443	137 577
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	224 976	180 102
Provisions réglementées		
TOTAL I	391 418	317 679
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	14 629	30 364
TOTAL III	14 629	30 364
Provisions		
Provisions pour risques	10 016	7 516
Provisions pour charges		
TOTAL IV	10 016	7 516
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 382	76 588
Dettes des legs ou donations		41
Dettes fiscales et sociales	92 616	87 241
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 400	
Autres dettes	2 990	323
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		60
TOTAL V	186 388	164 252
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	602 452	519 811

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	465 868	373 475
- dont ventes de dons en nature		304 806
Ventes de prestations de services	309 264	390 524
- dont parrainages		10 118
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	194 142	364 446
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 991	
Utilisations des fonds dédiés	15 735	
Autres produits	169	1 105
TOTAL I	989 168	1 129 550
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	201 165	172 355
Variation de stocks	3 557	475
Autres achats et charges externes	271 369	432 584
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 589	17 417
Salaires et traitements	324 789	359 693
Charges sociales	132 415	126 693
Dotations aux amortissements et dépréciations	39 461	38 999
Dotations aux provisions	2 500	2 658
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 125	7 361
TOTAL II	993 969	1 158 235
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 801	-28 685
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 389	1 165
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 389	1 165
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		4
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		4
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 389	1 161
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 413	-27 524

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	37 460	31 632
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	37 460	31 632
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	461	950
Sur opérations en capital		1 527
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 720	
TOTAL VI	6 181	2 477
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	31 279	29 155
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 029 017	1 162 347
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 000 150	1 160 715
EXCÉDENT OU DÉFICIT	28 866	1 632

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	151 370	
Bénévolat		
TOTAL	151 370	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	151 370	
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	151 370	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	5 530.00	5 530.00		
205100 ALBUM REVOLUTION INDUSTRIELLE	2 390.00	2 390.00		
280500 Amortissements concessions et droits similaires, brevets, licences, logiciels	-5 530.00	-5 530.00		
280501 AMORT ALBUM REVOLUTION INDUSTRIELLE	-2 390.00	-1 195.00	-1 195.00	-100.00
290501 PROV. RISQUE ALBUM REVOLUTION INDUSTRIEL		-1 195.00	1 195.00	-100.00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	109 124.39	115 610.30	-6 485.91	-5.61
213501 AMENAGEMENT LIEU GENERAL	64 367.39	60 617.39	3 750.00	6.19
213502 CHAPITEAU ECOLE SCHOOL TOP	3 568.83	3 568.83		
213503 CHAPITEAU BAR NOUVEAU TIGRE	22 449.91	10 449.91	12 000.00	114.83
213505 CHAPITEAU SPECTACLE BIG TOP	247 299.72	244 031.62	3 268.10	1.34
213506 CHAPITEAU OLD TOP	9 520.00	9 000.00	520.00	5.78
213507 CARAVANE HLM	3 612.50	3 612.50		
213508 CHAPITEAU NEW PARQUET		8 000.00	-8 000.00	-100.00
281350 Amortissements installations générales agencements aménagements des ...	-18 024.01		-18 024.01	-
281351 AMORT AMENAGEMENT LIEU GENERAL	-29 209.10	-29 209.10		
281352 AMORT CHAPITEAU ECOLE SHOOOL TOP	-3 236.98	-3 236.98		
281353 AMORT CHAPITEAU BAR NOUVEAU TIGRE	-4 975.80	-4 975.80		
281355 AMORT CHAPITEAU SPECTACLE BIG TOP	-181 980.20	-181 980.20		
281356 AMORT CHAPITEAU OLD TOP	-2 675.00	-2 675.00		
281357 AMORT CARAVANE HLM	-57.31	-57.31		
281358 AMORT CHAPITEAU NEW PARQUET	-1 535.56	-1 535.56		
Installations tech., matériel et outillages industriels	37 693.38	34 777.45	2 915.93	8.38
215401 MATERIELS GENERAL	16 678.58	16 678.58		
215402 MATERIELS PEDAGOGIQUES SCHOOL TOP	4 261.06	4 261.06		
215403 MATERIELS NOUVEAU TIGRE	13 132.88	10 335.50	2 797.38	27.06
215405 MATERIELS SONS ET LUMIERES BIG TOP	121 598.57	111 246.98	10 351.59	9.31
215406 MATERIELS INSTRUMENTS DE MUSIQUE	3 536.37	2 486.37	1 050.00	42.24
215407 MATERIEL SON ET LUMIERE ANTI-CLUB	9 299.11	6 272.43	3 026.68	48.26
215501 OUTILLAGE GENERAL	1 501.56	1 501.56		
281540 Amortissements matériel industriel	-14 309.72		-14 309.72	-
281541 AMORT MATERIELS LIEU GENERAL	-11 785.94	-11 785.94		
281542 AMORT MATERIELS PEDAGOGIQUES SCHOOL TOP	-4 122.03	-4 122.03		
281543 AMORT MATERIELS BAR NOUVEAU TIGRE	-9 086.70	-9 086.70		
281545 AMORT MATERIEL BIG TOP	-88 596.06	-88 596.06		
281546 AMORT MATERIEL DE MUSIQUE	-1 305.48	-1 305.48		
281547 AMORT MATERIEL SON ET LUMIERE ANTI-CLUB	-1 607.26	-1 607.26		
281551 AMORT OUTILLAGE LIEU GENERAL	-1 501.56	-1 501.56		
Autres immobilisations corporelles	7 426.98	10 246.42	-2 819.44	-27.51

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
218201 MATERIEL DE TRANSPORT GENERAL	32 617.98	32 617.98		
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	8 843.59	8 843.59		
218400 Mobilier	832.50		832.50	-
281820 Amortissements matériel de transport	-3 091.20		-3 091.20	-
281821 AMORT MAT DE TRANSPORT GENERAL	-23 803.17	-23 803.17		
281830 Amortissements matériel de bureau et matériel informatique	-7 972.72	-7 411.98	-560.74	-7.57
Immobilisations corporelles en cours	21 564.52	21 564.52		
231802 EN COURS CARAVANE HLM	21 564.52	21 564.52		
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	175 809.27	182 198.69	-6 389.42	-3.51
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	3 634.06	3 557.09	76.97	2.16
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	3 634.06	3 557.09	76.97	2.16
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	66 893.59	73 724.28	-6 830.69	-9.26
411100 Clients ventes de biens ou de prestations de services	64 948.58	73 724.28	-8 775.70	-11.90
418100 Clients factures à établir	1 945.01		1 945.01	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	97 056.78	35 276.29	61 780.49	175.14
401102 Fournisseurs débiteurs	3 231.21	1 756.33	1 474.88	84.00
404100 Fournisseurs achats d'immobilisations		1 075.00	-1 075.00	-100.00
409100 Fournisseurs avances et acomptes versés sur commandes		4 143.65	-4 143.65	-100.00
409600 Fournisseurs créances pour emballages et matériel à rendre	5 819.80	7 731.30	-1 911.50	-24.72
409710 Fournisseurs autres avoirs d'exploitation	5 584.90	5 584.90		
421000 Personnel rémunérations dues	1 851.58	981.58	870.00	88.59
438700 Produits à recevoir	3 789.05		3 789.05	-
441100 Subventions d'investissement	45 700.00		45 700.00	-
441700 Subventions d'exploitation	20 546.12		20 546.12	-
445620 Tva sur immobilisations	0.14		0.14	
445624 TVA déductible sur immobilisations (biens)	166.50		166.50	-
445640 TVA déductible sur encaissements	3 376.40		3 376.40	-
445660 Tva sur autres biens et services	14.25	3 788.42	-3 774.17	-99.63
445662 TVA déductible intracommunautaire à 20% (biens)	139.78		139.78	-
445670 Crédit de t.v.a. à reporter		545.00	-545.00	-100.00
445800 Taxes sur le chiffre d'affaires à régulariser ou en attente	3 568.25		3 568.25	-
445860 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	2 630.02	2 107.80	522.22	24.76
448700 Etat produits à recevoir		7 446.60	-7 446.60	-100.00
467000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	638.78	115.71	523.07	450.86
Valeurs mobilières de placement	1 065.00	1 065.00		
508100 Autres valeurs mobilières	1 065.00	1 065.00		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	253 590.04	222 972.37	30 617.67	13.73
512100 CM 2201	239 538.59	218 003.59	21 535.00	9.88
531000 Caisse du siège	14 051.45	4 968.78	9 082.67	182.77
Charges constatées d'avance	4 402.81	1 017.73	3 385.08	332.51

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
486000 Charges constatées d'avance	4 402.81	1 017.73	3 385.08	332.51
TOTAL III	426 642.28	337 612.76	89 029.52	26.37
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	602 451.55	519 811.45	82 640.10	15.90

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	137 576.75	135 944.81	1 631.94	1.20
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	137 576.75	135 944.81	1 631.94	1.20
Excédent ou déficit de l'exercice	28 866.03	1 631.94	27 234.09	1 668.82
Situation nette	166 442.78	137 576.75	28 866.03	20.98
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	224 975.57	180 102.39	44 873.18	24.92
131100 Subventions d'équipement / état	310 000.00	310 000.00		
131200 Subventions d'équipement / régions	54 777.23	29 777.23	25 000.00	83.96
131400 Subventions d'équipement / communes	211 966.29	181 966.29	30 000.00	16.49
131410 SUBVENTION EQUIPEMENT DARBONNE	23 500.00	23 500.00		
131510 SUBVENTION D'INVEST - CNM	62 404.98	43 404.98	19 000.00	43.77
131520 SUBVENTION INVEST HLM	24 827.91	24 827.91		
139140 Subventions d'équipement / communes	-302 612.72	-298 559.95	-4 052.77	-1.36
139200 AMORT SUBV. REGION	-28 082.94	-27 640.38	-442.56	-1.60
139400 AMORT SUBV COMMUNES	-100 906.23	-85 935.51	-14 970.72	-17.42
139410 AMORT SUBV DARBONNE	-2 787.36	-437.36	-2 350.00	-537.76
139510 AMORT SUBV CNM	-28 111.59	-20 800.82	-7 310.77	-35.15
Provisions réglementées				
TOTAL I	391 418.35	317 679.14	73 739.21	23.21
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	14 629.00	30 364.00	-15 735.00	-51.82
195001 FONDS DEDIE REPORT SPECTACLE	14 629.00	30 364.00	-15 735.00	-51.82
TOTAL III	14 629.00	30 364.00	-15 735.00	-51.82
Provisions				
Provisions pour risques	10 016.00	7 516.00	2 500.00	33.26
151803 PROVISIONS RETRAITE	10 016.00	7 516.00	2 500.00	33.26
Provisions pour charges				
TOTAL IV	10 016.00	7 516.00	2 500.00	33.26
Emprunts et dettes				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 382.48	76 587.65	3 794.83	4.95
401101 Fournisseurs	62 523.38	55 238.73	7 284.65	13.19
408100 Fournisseurs factures non parvenues	17 859.10	21 348.92	-3 489.82	-16.35
Dettes des legs ou donations		41.40	-41.40	-100.00
466000 DROITS D'AUTEURS		41.40	-41.40	-100.00
Dettes fiscales et sociales	92 615.59	87 240.50	5 375.09	6.16
421000 Personnel rémunérations dues	32 369.20	18 381.33	13 987.87	76.10
425000 Personnel avances et acomptes	2 020.00		2 020.00	-
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	8 670.04	20 894.01	-12 223.97	-58.50
431000 Urssaf	16 843.13	15 485.43	1 357.70	8.77
437300 Afdas	13 503.90	10 108.00	3 395.90	33.60
437400 Cchsct - Association Paritarisme	3 403.38	3 278.07	125.31	3.81
437600 Formation professionnelle	1 435.28		1 435.28	-
437700 AGESEA	1.36	640.00	-638.64	-99.84
438200 Charges sociales sur congés à payer		6 565.41	-6 565.41	-100.00
438600 Autres charges à payer	2 894.67		2 894.67	-
438610 FNAS	1 363.87	1 759.44	-395.57	-22.46
438620 FCAP	235.21	303.41	-68.20	-22.44
438630 CMB	516.51	629.44	-112.93	-17.81
442100 Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	464.22		464.22	-
445200 T.v.a. due intracommunautaire	139.78		139.78	-
445510 Tva à décaisser	2 928.00		2 928.00	-
445710 T.v.a. collectée	1 998.37	5 783.89	-3 785.52	-65.46
445740 TVA collectée sur encaissements	3 783.44		3 783.44	-
445870 Taxes sur le chiffres d'affaires sur factures à établir	45.23		45.23	-
447120 PRELEVEMENT A LA SOURCE (PAS)		869.00	-869.00	-100.00
447200 RETENUE A LA SOURCE		1 254.39	-1 254.39	-100.00
448610 AFDAS		1 288.68	-1 288.68	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 400.00		10 400.00	-
404100 Fournisseurs achats d'immobilisations	10 400.00		10 400.00	-
Autres dettes	2 990.13	322.76	2 667.37	825.70
411102 Clients créditeurs	1 497.00		1 497.00	-
419100 Clients avances et acomptes reçus sur commandes		160.00	-160.00	-100.00
419800 Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	98.01		98.01	-
467000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	1 395.12	162.76	1 232.36	755.83
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		60.00	-60.00	-100.00
487000 Produits constatés d'avance		60.00	-60.00	-100.00
TOTAL V	186 388.20	164 252.31	22 135.89	13.48
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	602 451.55	519 811.45	82 640.10	15.90

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	465 868.00	373 474.94	92 393.06	24.74
707200 Ventes de marchandises	465 452.84	68 101.78	397 351.06	583.46
707300 BAR 20 %		304 806.34	-304 806.34	-100.00
707500 VENTES FANZINE 5.50 %	415.16	566.82	-151.66	-26.81
- dont ventes de dons en nature		304 806.34	-304 806.34	-100.00
707300 BAR 20 %		304 806.34	-304 806.34	-100.00
Ventes de prestations de services	309 263.88	390 524.21	-81 260.33	-20.81
706010 PRESTATIONS 10 %		20 000.00	-20 000.00	-100.00
706020 Prestations de services - intracom	2 455.00	6 602.40	-4 147.40	-62.81
706100 CESSION DE SPECTACLE 5.50%	29 200.00	23 533.38	5 666.62	24.08
706110 Prestations de services 20%	2 500.00		2 500.00	-
706200 BILLETTERIE 2.10 %	130 669.41	126 511.74	4 157.67	3.29
706250 BILLETTERIE 5.50%	133 468.48	192 750.43	-59 281.95	-30.76
706320 LOCATION CHAPITEAU 20%		10 117.66	-10 117.66	-100.00
706700 ADHESION EXO	2 523.50	510.00	2 013.50	394.90
708110 FRAIS ANNEXES A 10 %		350.91	-350.91	-100.00
708120 FRAIS ANNEXES 5.5%		1 300.00	-1 300.00	-100.00
708140 FRAIS ANNEXES 20 %	600.00	135.10	464.90	344.44
708190 FRAIS ANNEXES EXO		323.78	-323.78	-100.00
708320 LOCATION CHAPITEAU 20 %	5 605.00		5 605.00	-
708400 Mise à disposition de personnel facturée	2 242.49	1 680.56	561.93	33.37
708500 Ports et frais accessoires facturés		6 708.25	-6 708.25	-100.00
- dont parrainages		10 117.66	-10 117.66	-100.00
706320 LOCATION CHAPITEAU 20%		10 117.66	-10 117.66	-100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	194 141.50	364 445.62	-170 304.12	-46.73
741120 SUBVENTION DRAC	3 800.00		3 800.00	-
741400 SUBVENTION COMMUNE	160 000.00	148 000.00	12 000.00	8.11
741420 VILLE DE PARIS SUBVENTION OCCUPATION DOM		135 800.00	-135 800.00	-100.00
741800 SUBVENTION CNM	9 795.38	25 682.02	-15 886.64	-61.86
742100 SUBVENTION SPEDIDAM	2 500.12		2 500.12	-
742200 AIDE AU SOUTIEN A L'EMPLOI DU PLATEAU ARTISTIQUE - ASP	18 046.00	22 626.60	-4 580.60	-20.25
743100 FONDS DE SOLIDARITE - AIDE COVID		32 337.00	-32 337.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 990.52		3 990.52	-
781610 Reprises sur dépréciations immobilisations incorporelles	1 195.00		1 195.00	-
791000 Transferts de charges d'exploitation	2 795.52		2 795.52	-
Utilisations des fonds dédiés	15 735.00		15 735.00	-
789500 REPRISE SUR FONDS DEDIES	15 735.00		15 735.00	-
Autres produits	168.87	1 104.92	-936.05	-84.71
758000 Produits divers de gestion courante	168.87	1 104.92	-936.05	-84.71

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL I	989 167.77	1 129 549.69	-140 381.92	-12.43
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	201 164.82	172 355.35	28 809.47	16.72
602000 Achats stockés autres approvisionnements	1 184.69		1 184.69	-
602610 Achats emballages perdus		5.50	-5.50	-100.00
607100 ACHATS DE MARCHANDISES - RESTAURATIONS	34 106.08	38 134.64	-4 028.56	-10.57
607200 ACHATS MARCHANDISES - BAR	169 092.94	133 660.05	35 432.89	26.51
607300 Achat de marchandises livres	-3 218.89	558.29	-3 777.18	-676.88
609700 Rrr obtenus sur achats de marchandises		-3.13	3.13	-100.00
Variation de stocks	3 557.09	474.53	3 082.56	648.84
603700 Variation des stocks de marchandises	3 557.09	474.53	3 082.56	648.84
Autres achats et charges externes	271 368.60	432 584.33	-161 215.73	-37.27
604000 Achats d'études et prestations de services	33 498.39	58 708.13	-25 209.74	-42.94
604100 Achat de prestation artistique	3 560.00	4 680.00	-1 120.00	-23.93
604110 PRESTATIONS PEDAGOGIQUES	752.00		752.00	-
604120 COMMUNICATION		2 500.00	-2 500.00	-100.00
604400 PRESTATIONS TECHNIQUES	4 205.50	13 702.34	-9 496.84	-69.30
604500 CO-REALISATION	40 186.59	37 246.11	2 940.48	7.90
604700 PRESTATION GRAPHIQUE	5 180.00	10 021.56	-4 841.56	-48.31
605000 Achats de matériel, équipements et travaux	308.62		308.62	-
606000 Achats non stockés de matières et fournitures	35.42		35.42	-
606110 GAZ	3 181.37	4 562.76	-1 381.39	-30.29
606120 FIOUL	23 348.78	25 247.44	-1 898.66	-7.52
606130 EAU	1 783.61	1 228.22	555.39	45.28
606140 ELECTRICITE	26 808.55	15 530.67	11 277.88	72.62
606200 Fournitures non stockables (carburant)	4 194.94	2 974.33	1 220.61	41.06
606300 Achats fournitures d'entretien et de petit équipement	16 034.07	22 085.87	-6 051.80	-27.40
606400 Achats fournitures administratives	680.91	747.86	-66.95	-8.96
606500 ACHAT SPECIFIQUE	6 209.59	3 517.16	2 692.43	76.57
606520 COSTUMES ET ACCESSOIRES	24.92	1 771.21	-1 746.29	-98.59
606530 FRAIS DE REGIE		317.15	-317.15	-100.00
606540 DECORS		320.28	-320.28	-100.00
606560 MATERIEL SONORISATION		104.58	-104.58	-100.00
606580 MATERIELS DE LUMIERES		769.64	-769.64	-100.00
606800 Autres matières et fournitures	22.87		22.87	-
609800 Rabais, remises et ristournes non affectés		-8.28	8.28	-100.00
613200 Locations immobilières	4 500.00	4 640.00	-140.00	-3.02
613220 REDEVANCE OCCUPATION SOL VILLE DE PARIS	1 896.99	137 003.01	-135 106.02	-98.62
613500 Locations mobilières		5 870.00	-5 870.00	-100.00
613520 Location matériel technique	558.00	1 475.00	-917.00	-62.17
613540 LOCATION VEHICULE	2 469.03	1 855.73	613.30	33.03
613550 LOCATION CAISSE ENREGISTREUSE	1 999.70	1 920.00	79.70	4.17
613560 LOCATION TPE	1 887.20	1 488.00	399.20	26.81
613570 LOCATION LICENCE IV	3 850.00	3 850.00		
615200 Entretien et réparations sur biens immobiliers	3 702.80	4 486.81	-784.01	-17.47
615500 Entretien et réparations sur biens mobiliers	2 422.26	2 372.45	49.81	2.11
615600 Maintenance	986.00	485.00	501.00	103.30
616100 Assurances multirisques	4 336.20	4 649.52	-313.32	-6.75
618100 Documentation générale	734.62	606.08	128.54	21.29
622200 Commissions et courtages sur ventes	10 010.79	10 258.68	-247.89	-2.42
622600 Honoraires	28 167.13	21 146.90	7 020.23	33.20
623000 Publicité, publications, relations publiques	1 461.00		1 461.00	-
623100 Annonces et insertions	2 506.30	1 468.70	1 037.60	70.59
623400 Cadeaux à la clientèle	494.20		494.20	-
623600 Catalogues et imprimés	10 680.85	8 197.59	2 483.26	30.29

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
623800 Divers (pourboires, dons courants, ...)	943.50		943.50	-
624100 Transports sur achats	9.36	796.07	-786.71	-98.87
624800 Transports divers		25.43	-25.43	-100.00
625100 Voyages et déplacements	5 196.98	4 341.20	855.78	19.72
625600 Missions	1 236.06	1 518.59	-282.53	-18.63
625700 Réceptions	2 104.54		2 104.54	-
626100 FRAIS POSTAUX	1 642.73	1 669.07	-26.34	-1.56
626110 Applications web	309.60		309.60	-
626200 Frais de télécommunication	1 743.33	1 743.75	-0.42	-0.06
627500 Frais sur effets	5 387.90	4 669.72	718.18	15.37
627800 Autres frais et commissions sur prestations de services	39.00		39.00	-
628000 Autres services extérieurs divers		20.00	-20.00	-100.00
628800 Autres charges extérieures diverses	76.40		76.40	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	15 588.99	17 417.22	-1 828.23	-10.50
631200 Taxe d'apprentissage	1 787.89	2 416.34	-628.45	-25.99
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	5 892.28	6 110.27	-217.99	-3.57
635150 TAXE CNM SPECTACLES VARIETES		8 640.00	-8 640.00	-100.00
635200 Taxes sur le chiffre d'affaires non récupérables		250.61	-250.61	-100.00
637300 TAXE CNM SPECTACLES VARIETES	7 908.82		7 908.82	-
Salaires et traitements	324 789.28	359 692.53	-34 903.25	-9.70
641000 Rémunérations du personnel	600.00		600.00	-
641100 Salaires, appointements	302 611.21	139 203.91	163 407.30	117.39
641110 SALAIRES BRUTS INTERMITTENTS		196 699.27	-196 699.27	-100.00
641200 Congés payés	17 339.09	13 932.69	3 406.40	24.45
641300 Primes et gratifications		8 916.66	-8 916.66	-100.00
641400 Indemnités et avantages divers	4 238.98		4 238.98	-
641401 CARTE ORANGE		940.00	-940.00	-100.00
Charges sociales	132 415.15	126 692.77	5 722.38	4.52
645100 Cotisations à l'urssaf	61 071.29	41 999.50	19 071.79	45.41
645200 Cotisations aux mutuelles	3 364.08	2 640.00	724.08	27.42
645300 Cotisations aux caisses de retraites	19 653.37	16 367.76	3 285.61	20.07
645400 Cotisations aux assedic	5 136.20	3 899.06	1 237.14	31.73
645401 POLE EMPLOI CINEMA SPECTACLE	15 127.49	17 704.27	-2 576.78	-14.56
645500 Cotisation congés spectacles	24 954.96	30 291.71	-5 336.75	-17.62
645600 PREVOYANCE		2 680.85	-2 680.85	-100.00
645802 CHARGES SUR CONGES PAYES	-3 670.74	4 319.90	-7 990.64	-184.98
647200 Versements aux comités d'entreprise et d'établissement	4 835.12	4 870.44	-35.32	-0.72
647250 FCAP	796.87	839.84	-42.97	-5.12
647500 Médecine du travail, pharmacie	1 146.51	1 079.44	67.07	6.30
Dotations aux amortissements et dépréciations	39 460.67	38 998.52	462.15	1.18
681110 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles	1 195.00	1 195.00		
681120 Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	38 265.67	36 608.52	1 657.15	4.53
681610 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles		1 195.00	-1 195.00	-100.00
Dotations aux provisions	2 500.00	2 658.00	-158.00	-5.94
681500 Dotations aux provisions d'exploitation	2 500.00	2 658.00	-158.00	-5.94
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 124.52	7 361.42	-4 236.90	-57.55
651100 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logi...		938.82	-938.82	-100.00
651600 Droits d'auteur et de reproduction		3 765.61	-3 765.61	-100.00
651620 Droits de reproduction et de diffusion	2 044.23	1 864.20	180.03	9.66
651630 SPRE	826.66	789.69	36.97	4.68
658000 Charges diverses de gestion courante	253.63	3.10	250.53	+1 000.00
TOTAL II	993 969.12	1 158 234.67	-164 265.55	-14.18

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 801.35	-28 684.98	23 883.63	-83.26
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 388.58	1 165.07	1 223.51	105.06
768000 Autres produits financiers	2 388.58	1 165.07	1 223.51	105.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 388.58	1 165.07	1 223.51	105.02
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		3.60	-3.60	-100.00
661100 Intérêts des emprunts et dettes		3.60	-3.60	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		3.60	-3.60	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 388.58	1 161.47	1 227.11	105.65
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 412.77	-27 523.51	25 110.74	-91.23
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	37 460.15	31 632.00	5 828.15	18.42
775000 Produits des cessions d'éléments d'actif		1 599.00	-1 599.00	-100.00
775200 Produits des cessions d'éléments d'actif - immobilisations corporelles	8 333.33		8 333.33	-
777000 Quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	29 126.82	29 815.42	-688.60	-2.31
778800 Produits exceptionnels divers		217.58	-217.58	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	37 460.15	31 632.00	5 828.15	18.42
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	461.35	949.51	-488.16	-51.47
671300 Dons, libéralités	30.00		30.00	-
671800 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		949.51	-949.51	-100.00
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANTERIEURS	431.35		431.35	-
Sur opérations en capital		1 527.04	-1 527.04	-100.00
675200 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés immobilisations corporelles		1 527.04	-1 527.04	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 720.00		5 720.00	-
687100 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	5 720.00		5 720.00	-
TOTAL VI	6 181.35	2 476.55	3 704.80	149.60
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	31 278.80	29 155.45	2 123.35	7.28
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 029 016.50	1 162 346.76	-133 330.26	-11.47

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 000 150.47	1 160 714.82	-160 564.35	-13.83
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	28 866.03	1 631.94	27 234.09	1 668.82

Annexe

Règles et méthodes comptables

L'association LA DALLE AUX CHAPS est une association de création artistiques créant et diffusant des spectacles notamment à travers "le cirque électrique" situé Porte des Lilas. Vous trouverez de plus amples informations sur les activités, missions et moyens sur le site Internet de l'association : <https://cirque-electrique.com>

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 602 452 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 28 866 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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.

Changement de méthode

La mise à disposition des locaux de la ville de Paris à l'association était antérieurement constaté en charge et produit. Sur l'exercice 2023, cela a été constaté en compte de la classe 8 pour une meilleure compréhension des comptes de l'association et pour répondre au règlement de l'ANC n° 2018-06.

Faits caractéristiques

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants : nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

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 est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

Subvention d'investissement REGION ILE DE FRANCE, solde 10k€

Subvention d'investissement VILLE DE PARIS : 30k€

Subvention d'investissement CMN : solde 5k€

Subvention ASP : 18 k€

Subvention SPEDIDAM : 2k€

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Engagements de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

L'association provisionne le montant des engagements pour le départ à la retraite

Le montant de la dotation de l'exercice s'élève à 2 500 €

Le montant de l'engagement total est de 10 016 € au 31/12/2023.

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite

La méthode consiste à déterminer

- le montant de l'indemnité de fin de carrière à verser au salarié au moment de son départ sur la base du salaire moyen mensuel
- d'appliquer une décote en fonction de l'âge et de l'ancienneté du salarié à la date de la clôture

Fonds dédiés et reportés

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

- Le fonds dédié créé en 2020 concernant le report du spectacle "Rever-se" au 31/12/2023 s'élève à la somme de 14 629 €.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une convention temporaire d'occupation du domaine public pour les espaces du 10, place du Maquis du Vercors à Paris 20ème, propriété de la ville de Paris. La valeur locative annuelle des lieux mis à disposition, a été évaluée à 152 570 hors charges.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 920		
TOTAL	7 920		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions	339 280		19 538
- Techniques, matériel et outillage	152 782		17 226
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	32 618		
- De bureau et informatique, mobilier	8 844		832
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	21 565		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	555 089		37 596
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	563 009		37 596

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 920	
TOTAL			7 920	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencts et aménagt. const.		8 000	350 818	
- Techniques, matériel et outillage			170 008	
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport			32 618	
- De bureau et informatique, mobilier			9 676	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			21 565	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		8 000	584 685	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		8 000	592 605	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 725	1 195		7 920
TOTAL	6 725	1 195		7 920
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	223 670	26 024	8 000	241 694
Installations techniques, matériel et outillage industriel	118 005	14 310		132 315
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	23 803	3 091		26 894
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 412	561		7 973
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	372 890	43 986	8 000	408 876
TOTAL GÉNÉRAL	379 615	45 181	8 000	416 796

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	7 516	2 500		10 016
TOTAL II	7 516	2 500		10 016

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles	1 195		1 195	
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	1 195		1 195	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	8 711	2 500	1 195	10 016
- D'exploitation		2 500	1 195	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	66 894	66 894	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 852	1 852	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 789	3 789	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	9 895	9 895	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	66 246	66 246	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	15 275	15 275	
Charges constatées d'avance	4 403	4 403	
TOTAL	168 353	168 353	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 382	80 382		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	43 059	43 059		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	40 197	40 197		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 895	8 895		
Autres impôts, taxes et assimilés	464	464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 400	10 400		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 990	2 990		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	186 388	186 388		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 859	21 349
Dettes des legs ou donations		41
Dettes fiscales et sociales	13 680	31 440
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	98	
TOTAL	31 637	52 831

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 945	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	3 789	7 447
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 734	7 447

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		60
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			60

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	4 403	1 018
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		4 403	1 018

**Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination**

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens				151 370	151 370
Prestations de services					
Personnel bénévole					
TOTAL compte de résultat par origine et destination				151 370	151 370

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		3 800	160 000		30 341	194 141
Subventions d'investissement						
TOTAL		3 800	160 000		30 341	194 141

Commentaires : néant

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subvention spectacle Rever-se	30 364		15 735			14 629	
TOTAL	30 364		15 735			14 629	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
 (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	613 476	74 000		687 476
Quotes-parts virées au résultat	-433 374	-29 127		-462 501

Commentaires : néant

Variation des fonds propres art. 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	135 945	1 632			137 577
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 632	-1 632	28 866		28 866
- dont générosité du public					
Situation nette	137 577		28 866		166 443
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement	180 102		74 000	29 127	224 976
Provisions réglementées					
TOTAL	317 679		102 866	29 127	391 418
- dont générosité du public					

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 956
Conseils et prestations de services	
TOTAL	5 956

Commentaires : néant

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Produits exceptionnels		
Sur opération en capital		37 460
Charges exceptionnelles		
Sur opération de gestion	461	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 720	
TOTAL	6 181	37 460

Commentaires : néant