

**Association Nationale de Recherche et d'Action Théâtrale**

Association loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : 70 rue Douy Delcupe  
93100 MONTREUIL

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**



## Association Nationale de Recherche et d'Action Théâtrale

Association loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : 70 rue Douy Delcupe  
93100 MONTREUIL

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'assemblée générale,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ANRAT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

#### **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, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, et n'appellent pas de commentaire particulier.

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



### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



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

Fait à Boulogne, le 13 mars 2023

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Christophe Rambeau

Commissaire aux Comptes

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	19 268	14 900	4 368	5 843
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	1 361	1 361		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	10 501	8 483	2 017	5 076
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>	153		153	153
<b>Total I</b>	<b>31 283</b>	<b>24 745</b>	<b>6 538</b>	<b>11 071</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>	6 566	5 917	649	1 594
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	604		604	300
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	50		50	70
<i>Autres créances</i>	110		110	667
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	166 648		166 648	162 901
<i>Charges constatés d'avance</i>	1 876		1 876	1 652
<b>Total II</b>	<b>175 855</b>	<b>5 917</b>	<b>169 938</b>	<b>167 184</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>207 137</b>	<b>30 662</b>	<b>176 476</b>	<b>178 254</b>
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
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	114 708	107 419
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 868</b>	<b>7 289</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>117 576</b>	<b>114 708</b>
<b>Total I</b>	<b>117 576</b>	<b>114 708</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	3 000	2 000
<b>Total II</b>	<b>3 000</b>	<b>2 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	17 456	14 426
<b>Total III</b>	<b>17 456</b>	<b>14 426</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 570	12 523
Dettes fiscales et sociales	25 380	30 973
Autres dettes	50	3 500
Produits constatés d'avance	6 443	125
<b>Total IV</b>	<b>38 443</b>	<b>47 120</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>176 476</b>	<b>178 254</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	38 443
(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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	8 875	8 125
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	26 513	8 488
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	197 920	210 400
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	1 225	336
Utilisation des fonds dédiés	2 000	9 590
Autres produits	880	3 740
<b>Total I</b>	<b>237 413</b>	<b>240 679</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	60 719	61 798
Impôts, taxes et versements assimilés	2 393	2 209
Salaires et traitements	117 210	117 938
Charges sociales	45 134	42 948
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 533	3 166
Dotations aux provisions	3 030	2 886
Reports en fonds dédiés	3 000	2 000
Autres charges	2	3
<b>Total II</b>	<b>236 020</b>	<b>232 947</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 392</b>	<b>7 731</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	1	
Autres intérêts et produits assimilés	626	253
<b>Total III</b>	<b>627</b>	<b>253</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>627</b>	<b>253</b>



## Compte de résultat

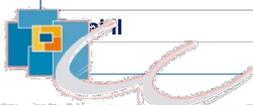
	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>2 019</b>	<b>7 984</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	849	
<b>Total V</b>	<b>849</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		695
<b>Total VI</b>		<b>695</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>849</b>	<b>-695</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>238 889</b>	<b>240 932</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>236 020</b>	<b>233 642</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 868</b>	<b>7 289</b>



## Bilan détaillé

### ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>				
205100 - SITE INTERNET	19 268		19 268	19 268
280500 - AMORTISSEMENTS SITE INTERNET		14 900	-14 900	-13 425
	19 268	14 900	4 368	5 843
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
215000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES	1 361		1 361	1 361
281500 - AMORTISSEMENTS INST. TECHNIQUES		1 361	-1 361	-1 361
	1 361	1 361		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218300 - MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	9 285		9 285	9 285
218400 - MOBILIER	1 215		1 215	1 215
281830 - AMORTISSEMENTS MAT. BUREAU		7 908	-7 908	-4 953
281840 - AMORTISSEMENTS MOBILIER		576	-576	-472
	10 501	8 483	2 017	5 076
Immobilisations financières				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
275200 - PARTS CREDIT COOPERATIF	153		153	153
	153		153	153
<b>Total I</b>	<b>31 283</b>	<b>24 745</b>	<b>6 538</b>	<b>11 071</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
355001 - STOCK PUBLICATIONS	6 566		6 566	8 672
395000 - PROVISIONS / STOCK PUBLICATIONS		5 917	-5 917	-7 078
	6 566	5 917	649	1 594
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
409100 - ACOMPTES FOURNISSEURS	604		604	300
	604		604	300
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>				
411000 - CLIENTS	50		50	70
	50		50	70
<i>Autres créances</i>				
421001 - SAL. STEPHANIE GRENON	110		110	
448700 - ETAT PRODUITS A RECEVOIR				667
	110		110	667
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>				
512000 - CREDIT COOPERATIF	91 032		91 032	87 907
512500 - LIVRET A ASSOCIATION	75 417		75 417	74 791
530000 - CAISSE	199		199	203
	166 648		166 648	162 901
<i>Charges constatés d'avance</i>				
486000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 876		1 876	1 652
	1 876		1 876	1 652
	<b>175 855</b>	<b>5 917</b>	<b>169 938</b>	<b>167 184</b>




**Bilan détaillé**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissement Dépréciation</b>	<b>Net au 31/12/2022</b>	<b>Net au 31/12/2021</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>207 137</b>	<b>30 662</b>	<b>176 476</b>	<b>178 254</b>



## Bilan détaillé

### PASSIF

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>		
102000 - FONDS PROPRES	114 708	107 419
	114 708	107 419
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 868</b>	<b>7 289</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>117 576</b>	<b>114 708</b>
<b>Total I</b>	<b>117 576</b>	<b>114 708</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
194000 - ENGAGEMENTS A REALISER	3 000	2 000
	3 000	2 000
<b>Total II</b>	<b>3 000</b>	<b>2 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges		
153000 - PROVISION RETRAITE	17 456	14 426
	17 456	14 426
<b>Total III</b>	<b>17 456</b>	<b>14 426</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	1 230	6 676
408100 - FACTURES NON PARVENUES	5 340	5 847
	6 570	12 523
Dettes fiscales et sociales		
428200 - DETTES PROV. CONGES PAYES	5 263	6 291
431000 - URSSAF	10 249	12 799
437300 - AUDIENS RETRAITE	3 023	3 868
437310 - AUDIENS PREVOYANCE	300	406
437320 - MUTUELLE	331	321
437800 - AGESEA		146
438200 - CHARGES / PROV. CONGES PAYES	2 638	
438600 - CHARGES SOCIALES A PAYER	1 709	4 987
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 867	2 155
	25 380	30 973
Autres dettes		
419800 - AVOIRS A ETABLIR	50	
467200 - REVERSEMENTS POUR COMPTE DE TIERS		3 500
	50	3 500
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 443	125
	6 443	125
<b>Total IV</b>	<b>38 443</b>	<b>47 120</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>176 476</b>	<b>178 254</b>



## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
756100 - COTISATIONS ADHERENTS	4 525	4 825
756110 - COTISATIONS STRUCTURES	4 350	3 300
	8 875	8 125
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>		
701360 - VENTES AUTRES OUVRAGES	441	319
706110 - FORMATIONS	6 672	4 474
706200 - PARTICIPATION SEMINAIRE AVIGNON	6 852	2 720
706210 - SEMINAIRES ALBA		280
706220 - PARTENARIAT ARCHIVES NATIONALES	10 448	
708100 - VENTES PLACES DE SPECTACLE	2 100	695
	26 513	8 488
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
741105 - SUBVENTION MINISTERE DE LA CULTURE	135 000	143 400
741106 - SUBV. MINSTERE EDUCATION NATIONALE	57 000	57 000
741120 - SUBVENTION VILLE DE PARIS	3 000	2 000
748100 - AIDE A L'APPRENTISSAGE	2 920	8 000
	197 920	210 400
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
781730 - REPRISE PROVISIONS	1 161	336
791000 - REMBOURSEMENTS DIVERS	64	
	1 225	336
Utilisation des fonds dédiés		
789400 - REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER	2 000	9 590
	2 000	9 590
Autres produits		
713550 - VARIATION STOCK PRODUITS FINIS	-2 105	442
751000 - DROIT COPIE PRIVEE	2 983	3 296
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	2	2
	880	3 740
<b>Total I</b>	<b>237 413</b>	<b>240 679</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes		
604200 - CO-EDITIONS		844
604500 - FRAIS DE FORMATION	8 241	10 046
606310 - ACHAT PETIT MATERIEL	248	1 049
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	365	1 165
606810 - ALIMENTATION	54	221
608100 - ACHATS PLACES DE SPECTACLE	9 282	3 566
611120 - PARTICIPATION PROJETS EXTERNES		100
613000 - LOCATIONS	1 008	2 243
613200 - LOCATIONS BUREAUX	10 210	9 724
615200 - REPARATION MATERIEL	199	
615600 - MAINTENANCE	597	288
615610 - MISE A JOUR SITE INTERNET	1 480	
615800 - ADOBE LOGICIEL	1 222	1 000
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	688	635
618000 - DOCUMENTATION	514	291



## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
618310 - ABONNEMENT LOGICIELS EN LIGNE	229	159
618320 - ABONNEMENT ZOOM	201	395
621100 - PERSONNEL EXTERIEUR		260
622600 - HONORAIRES GESTION	9 900	8 670
623400 - CADEAUX	2 256	1 017
623610 - COMMUNICATION	1 150	8 072
623800 - DONS DIVERS	50	50
625100 - DEPLACEMENTS ET MISSIONS	8 279	8 452
625130 - FRAIS MEMBRES / CA ET BUREAU	1 495	568
626100 - BASE DE DONNEES EN LIGNE	66	251
626110 - HEBERGEMENT INTERNET	161	581
626120 - MAILING	962	774
626500 - FRAIS INTERNET	184	105
627000 - FRAIS BANCAIRES	661	645
627810 - FRAIS PAYPAL		156
627820 - FRAIS STRIPE	121	4
628100 - COTISATIONS ET ADHESIONS	550	470
628400 - FRAIS DE RECRUTEMENT	348	
	60 719	61 798
Impôts, taxes et versements assimilés		
633300 - FORMATION CONTINUE	2 393	2 209
	2 393	2 209
Salaires et traitements		
641000 - SALAIRES	109 104	114 726
641090 - REGUL SALAIRES / CHARGES IJSS		875
641100 - SALAIRES ARTISTES / GUSO	6 775	1 128
641160 - SALAIRES STAGIAIRES	1 283	
641200 - CONGES PAYES	-1 028	724
641400 - RBT FRAIS DE TRANSPORT	1 076	486
	117 210	117 938
Charges sociales		
645100 - COTISATIONS URSSAF	29 627	28 466
645110 - URSSAF CONTR. DIFFUSEUR	30	36
645300 - COTISATIONS RETRAITE	8 043	7 944
645310 - COTISATIONS PREVOYANCE	1 436	1 486
645320 - COTISATIONS MUTUELLE	607	642
645400 - COTISATIONS POLE EMPLOI	2 578	179
645800 - CHARGES / CONGES PAYES	-519	248
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	403	396
647501 - PHARMACIE		60
647510 - TICKETS RESTAURANT	2 929	3 491
	45 134	42 948
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 475	57
681120 - DOT AMORT. IMPOS CORPORELLES	3 058	3 108
	4 533	3 166
Dotations aux provisions		
681500 - DOTATION PROVISION RETRAITE	3 030	2 886
	3 030	2 886
Reports en fonds dédiés		
689400 - ENGAGEMENTS A REALISER	3 000	2 000
	3 000	2 000



## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
Autres charges 658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	2	3
	2	3
<b>Total II</b>	<b>236 020</b>	<b>232 947</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 392</b>	<b>7 731</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation 761100 - INTERETS DES PARTS SOCIALES	1	
	1	
Autres intérêts et produits assimilés 764000 - REVENUS FINANCIERS	626	253
	626	253
<b>Total III</b>	<b>627</b>	<b>253</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>627</b>	<b>253</b>



## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>2 019</b>	<b>7 984</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
771800 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION	849	
	849	
<b>Total V</b>	<b>849</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
671800 - CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		695
		695
<b>Total VI</b>		<b>695</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>849</b>	<b>-695</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>238 889</b>	<b>240 932</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>236 020</b>	<b>233 642</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 868</b>	<b>7 289</b>



# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

## Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance	x (Détail)		
- Produits à recevoir		x	
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes			x
- Subventions d'exploitation	x		
- Concours publics et subventions			x
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées	x		
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	

## Règles et méthodes comptables

*Désignation de l'association : ANRAT*

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

*Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/02/2023 par les dirigeants de l'association.*

### Règles générales

*Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre III du titre VIII du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières qui suivent.*

*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.*

### 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.*

*\*Site Internet : 4 ans*

*\* Matériels techniques : 3 à 5 ans*

*\* Matériel de bureau : 3 ans*

*\* Matériel informatique : 1 à 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.*



## Règles et méthodes comptables

### Créances

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

### Provisions

*Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.*

### Provision pour départ en retraite

*Une provision pour départ en retraite a été calculée selon les articles 4-4-3 et 4-4-4 résultant de l'avenant n°86 du 15/12/2004 de la Convention Nationale ECLAT (ex-Animation).*

*Son montant est ajusté chaque année en fonction des mouvements d'effectifs selon la formule suivante : 1/4 mois par année d'ancienneté pour tous les salariés présents depuis 1 an, portée à 1/3 mois par année à compter de la 11<sup>ème</sup> année de présence.*

*Le montant de la provision au 31/12/2022 est de 17 456 €.*

### 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.*

### Rémunération des trois plus hauts dirigeants au sens de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006

*Les trois plus hauts dirigeants de l'association sont le Président, la Vice-présidente et le Trésorier; aucune rémunération n'a été versée à ces membres de l'association au cours de l'année 2022.*

### Ventilation des effectifs

*L'association a employé au cours de l'année 2022 un effectif équivalent temps plein de 2.32 salariés dont 2 ETP Cadres.*

### Subvention Ville de Paris "Opération Molière"

*Une subvention de la Ville de Paris de 3 000 € a été affectée à un projet intitulé "Opération Molière". Cette subvention, encaissée en 2022, couvrira des actions engagées courant 2023 dans le cadre de la finalisation des opérations et manifestations liées aux 400 ans de la naissance de l'auteur. La somme de 3 000 € a donc été portée en fonds dédiés.*

### Partenariat avec les Archives Nationales dans le cadre de "L'Opération Molière"

*L'association gère la trésorerie de plusieurs opérations liées aux objectifs d'un projet conçu en partenariat avec les Archives Nationales. Dans ce cadre, l'association a reçu en 2022 des fonds provenant de diverses structures afin de payer des intervenants. Fin 2022, il reste à l'ANRAT un budget de 5 973.11 € qui servira à payer des prestations en 2023.*



## 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	19 268			19 268
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>19 268</b>			<b>19 268</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 361			1 361
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 501			10 501
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>11 862</b>			<b>11 862</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	153			153
<b>Immobilisations financières</b>	<b>153</b>			<b>153</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 283</b>			<b>31 283</b>



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

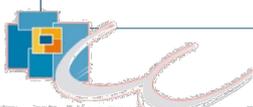
	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 425	1 475		14 900
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 425</b>	<b>1 475</b>		<b>14 900</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 361			1 361
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 425	3 058		8 483
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>6 786</b>	<b>3 058</b>		<b>9 845</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>20 212</b>	<b>4 533</b>		<b>24 745</b>

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 189 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	153		153
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	50	50	
Autres	110	110	
Charges constatées d'avance	1 876	1 876	
<b>Total</b>	<b>2 189</b>	<b>2 037</b>	<b>153</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	7 078		1 161	5 917
Créances et Valeurs mobilières				
<b>Total</b>	<b>7 078</b>		<b>1 161</b>	<b>5 917</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation			1 161	
Financières				
Exceptionnelles				

### Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	107 419	7 289			114 708
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	7 289	-7 289	2 868		2 868
<b>Situation nette</b>	<b>114 708</b>		<b>2 868</b>		<b>117 576</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>114 708</b>		<b>2 868</b>		<b>117 576</b>



## Notes sur le bilan

### Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	14 426	3 030			17 456
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>14 426</b>	<b>3 030</b>			<b>17 456</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		3 030			
Financières					
Exceptionnelles					

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	14 426	3 030		17 456
Provisions pour dépréciation	7 078		1 161	5 917
<b>Total</b>	<b>21 504</b>	<b>3 030</b>	<b>1 161</b>	<b>23 373</b>
Exploitation		3 030	1 161	



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 38 443 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 570	6 570		
Dettes fiscales et sociales	25 380	25 380		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	50	50		
Produits constatés d'avance	6 443	6 443		
<b>Total</b>	<b>38 443</b>	<b>38 443</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	5 340
DETTES PROV. CONGES PAYES	5 263
CHARGES / PROV. CONGES PAYES	2 638
CHARGES SOCIALES A PAYER	1 709
AVOIRS A ETABLIR	50
<b>Total</b>	<b>15 000</b>



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 876		
<b>Total</b>	<b>1 876</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	6 443		
<b>Total</b>	<b>6 443</b>		



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

##### Suivi des Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports  A	Utilisations  Montant global  B	Utilisations  Dont rembours.  C	Transferts  C	A la clôture de l'exercice Montant global  A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Ville de Paris / Op	2 000	2 000	2 000		3 000	3 000	
<b>Total</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>		<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	

### Charges et Produits exceptionnels

#### Détail des Charges et Produits exceptionnels

	Charges	Produits
Remise pénalités Urssaf antérieures		339
Camping ALBA 2021 non facturé		510
<b>TOTAL</b>		<b>849</b>

