

A.C.R. - A.D.C.

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social Bureau

28, boulevard Lucien Pierquin
WARCQ
08000 Charleville-Mézières
Tél. 03 24 59 70 50

Bureau

122, avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY-SUR-SEINE
E-mail :
cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com
Site internet :
www.cabinet-pierquin.com

Association LA BRIQUETERIE

Association régie par la loi
du 1er Juillet 1901

Siège Social

17 Rue Robert Degert
94400 VITRY-SUR-SEINE

SIRET 322 961 780 00036

CODE APE 90.02Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2023

(Du 1^{er} Janvier 2023 au 31 Décembre 2023)

membre du réseau
ABSOLUCE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de l'Est
Siège social : SIRET 351.532.528.00061 - Bureau : SIRET 351.532.528.00079
APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 16.351.532.528

Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues par l'ordonnance n° 45-2138 du 19 septembre 1945 et du décret n° 2012-432 du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expert-comptable ainsi que de l'article R.822-70 du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'association «LA BRIQUETERIE» ,

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 «LA BRIQUETERIE» relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les postes comptables relatifs aux Subventions et au Personnel.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Warcq,
Le 14 Juin 2024.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :



BILAN ACTIF

LA BRIQUETERIE

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	19 551	18 241	1 310	2 340
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	120 436	103 231	17 205	30 673
Autres	65 404	56 622	8 782	11 238
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	716		716	716
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	206 108	178 095	28 013	44 966
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 932		1 932	7 932
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	8 587		8 587	14 087
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	103 472		103 472	169 394
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	364 509		364 509	401 066
Charges constatées d'avance	31 214		31 214	13 087
TOTAL (II)	509 714		509 714	605 566
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	715 822	178 095	537 727	650 533

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

En Euro

LA BRIQUETERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 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			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		16 794	16 794
Report à nouveau		87 690	87 690
Excédent ou déficit de l'exercice		18 774	
	<i>Situation nette (sous total)</i>	123 259	104 485
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		17 629	22 487
	TOTAL (I)	140 887	126 971
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		139 269	288 991
	TOTAL (II)	139 269	288 991
PROVISIONS			
Provisions pour risques		21 263	10 143
Provisions pour charges			
	TOTAL (III)	21 263	10 143
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		20	254
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		130 119	97 587
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		84 216	82 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		11 198	11 656
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		10 755	32 875
	TOTAL (IV)	236 308	224 427
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	537 727	650 533

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

LA BRIQUETERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 200	3 200
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	6 274	4 870
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	268 768	38 491
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 601 709	1 525 383
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	174 727	26 286
Utilisations des fonds dédiés	288 991	59 279
Autres produits	-154 751	-4 244
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 188 919	1 653 266
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	7 449	5 122
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 092 572	529 420
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	37 852	34 090
Salaires et traitements	592 703	528 542
Charges sociales	260 899	226 362
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 627	34 129
Dotations aux provisions	17 370	1 384
Reports en fonds dédiés	139 269	287 387
Autres charges	19 441	16 661
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 197 183	1 663 097
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 264	-9 831
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 063	1 188
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 063	1 188
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 063	1 188

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

LA BRIQUETERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-4 201	-8 643
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	13 117	235
Sur opérations en capital	9 858	8 443
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	22 975	8 678
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		35
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		35
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	22 975	8 643
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 215 956	1 663 132
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 197 183	1 663 132
EXCÉDENT OU DÉFICIT	18 774	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	438 893	412 050
Bénévolat	539	448
TOTAL	439 432	412 498
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	438 893	412 050
Prestations en nature		
Personnel bénévole	539	448
TOTAL	439 432	412 498
TOTAL	18 774	

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LA BRIQUETERIE

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le soutien à la création chorégraphique et la promotion de l'art chorégraphique.

Les moyens mis en oeuvre :

Gestion du lieu "La Briqueterie" qui accueille des compagnies de danse dans le cadre de résidences de création.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 537 727,02 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 18 773,76 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/03/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

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

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

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LA BRIQUETERIE

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
- Brevets	7 ans
- Ag. et Amé. des terrains	de 6 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de Bureautique et inf	de 3 à 10 ans
- Mobilier	de 5 à 10 ans

STOCKS

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

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LA BRIQUETERIE

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

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Depuis le 01/01/2020, le temps passé par les bénévoles pour le compte de l'association est valorisé dans les comptes, ainsi que la mise à disposition du bâtiment.

Le temps des bénévoles est valorisé au SMIC horaire, soit 11.27€, pour un total de 33h.
La valorisation 2023 du personnel bénévole s'établit à 539€.

La valorisation du bâtiment "La Briqueterie" est communiqué par le conseil départemental du Val de Marne.
Pour 2023, elle s'établit à 438 893€.

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

LA BRIQUETERIE

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		21 075				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			120 436				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		2 873				
		Matériel de transport		10 286				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		49 835			4 742	
	Emballages récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
TOTAL				183 430		4 742		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			716				
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL				716				
TOTAL GENERAL				205 222		4 742		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 524	19 551		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					120 436		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					2 873	
		Matériel de transport					10 286	
		Mat. bureau, inform., mobilier			2 331		52 245	
	Emb. récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
TOTAL				2 331		185 841		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés					716		
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL						716		
TOTAL GENERAL				3 856		206 108		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT

Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

LA BRIQUETERIE

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

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	18 736	1 030	1 524	18 241
TOTAL	18 736	1 030	1 524	18 241
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	89 763	13 468		103 231
Autres immobs corporelles	2 082	257		2 339
Inst. générales agencem. amén.	10 286			10 286
Matériel de transport	39 388	6 940	2 331	43 997
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	141 520	20 665	2 331	159 853
TOTAL GENERAL	160 256	21 695	3 856	178 095

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

LA BRIQUETERIE

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision figurant au passif du bilan pour un montant de 21 263€ couvre un risque de rappel de cotisations sociales des années 2021 à 2023 sur les spectacles étrangers.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Les revues Repères ont été déstockées en cours d'année 2023. La provision sur le stock a donc été reprise au 31/12/2023.

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

LA BRIQUETERIE

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

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	299 134	139 269	227 320	211 083
TOTAL		299 134	139 269	227 320	211 083
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	149 152		149 152	
	Sur comptes clients	72		72	
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		149 223		149 223	
TOTAL GÉNÉRAL		448 357	139 269	376 543	211 083
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		139 269	376 543	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES STOCKS

LA BRIQUETERIE

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

STOCKS

Les revues repères ont été déstockées en cours d'exercice 2023 pour 157 083,46.
Le stock au 31/12/2023 correspond aux revues "Cahier de Danse".

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	157 083,46	1 931,90	157 083,46	1 931,90
TOTAL	157 083,46	1 931,90	157 083,46	1 931,90

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

LA BRIQUETERIE

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 587	8 587	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	79 172	79 172	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	23 290	23 290	
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 010	1 010	
	Charges constatées d'avance	31 214	31 214	
TOTAUX		143 273	143 273	
(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

LA BRIQUETERIE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 214
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	31 214

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 930
Autres créances	24 300
Disponibilités	
TOTAL	28 230

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

LA BRIQUETERIE

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	16 794,49				16 794,49
Report à nouveau	87 690,25				87 690,25
Excédent ou déficit de l'exercice			18 773,76		18 773,76
Subventions d'investissement	22 486,55			9 858,00	17 628,63
TOTAUX	126 971,29		18 773,76	9 858,00	140 887,13

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

LA BRIQUETERIE

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les années sans Biennale, le résultat est reporté en fonds dédiés pour couvrir l'organisation de la Biennale de l' exercice suivant.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRAC SDAT MALVOYANTS (5k€)	1 604,00		1 604,00				
ADAMI VIDEO DANSE (25k€)	9 399,00		9 399,00				
BIENNALE 2023 DEPARTEMENT 94	166 865,00		166 865,00				
COMPAGNONNAGE (20k€)	19 084,00		19 084,00				
REGION IDF PAC 22 (80k€)	61 671,00		61 671,00				
DGCA ACCEUIL ARTISTE (45k€)	5 000,00		5 000,00				
ARTISTE ASSOCIE 2022 (45k€)	13 569,00				8 331,00	13 569,00	
ARTISTE ASSOCIE 2023 (45k€)					59 737,00	8 331,00	
REGION IDF PAC 2023 (80k€)					20 000,00	59 737,00	
DRAC IDF 2023 (20k€)						20 000,00	
IVRY AIDE RESIDENCE (12.5k€)						7 440,00	
DRAC AIDE RESIDENCE (13k€)	11 800,00		4 360,00		8 124,00	8 124,00	
REIGION IDF RESIDENCE (10k€)					6 305,00	6 305,00	
IVRY AIDE RESIDENCE (25k€)					15 763,00	15 763,00	
TOTAL	288 992,00		267 983,00		118 260,00	139 269,00	

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

LA BRIQUETERIE

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	20	20		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	130 119	130 119		
Personnel & comptes rattachés	26 916	26 916		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	50 501	50 501		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	369	369		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 430	6 430		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	11 198	11 198		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 755	10 755		
TOTAUX	236 308	236 308		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet *PIERQUIN*
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LA BRIQUETERIE

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	10 755
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 755

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 327
Dettes fiscales et sociales	40 166
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	11 198
TOTAL DES CHARGES À PAYER	117 690

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS

LA BRIQUETERIE

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 89 706,00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Cet engagement est couvert par un contrat d'assurance souscrit auprès d'ARIAL ASSURANCE à hauteur d'un montant de 8 064,40€ au 31 décembre 2023.
Il est calculé sur la base de l'équipe permanente présente au 31 décembre 2023.

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

LES EFFECTIFS

LA BRIQUETERIE

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	12,00	12,76
Ingénieurs et cadres	8,00	6,00
Agents de maîtrise	2,76	5,52
Employés et techniciens	1,24	1,24
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

LA BRIQUETERIE

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels sont principalement composés de l'indemnité d'assurance suite au piratage informatique (12 936€).

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes