



## **ORCHESTRE PASDELOUP**

**Association Loi 1901**

1, boulevard Saint Denis  
75003 PARIS

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

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

**Le 24 juin 2024**



**Passionnement  
engagé.**

## ORCHESTRE PASDELOUP

Exercice clos le 31 décembre 2023

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Membres,

#### 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 ORCHESTRE PASDELOUP 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

#### JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

---

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

#### BDO IDF

Société d'Expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile-de-France  
Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de Versailles et du Centre  
RCS B 307 571 000 Versailles - Siret 307 571 000 00057 - Code APE 6920 Z  
SAS au capital de 5 365 000 euros - TVA intracommunautaire FR27307571000

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

---

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 le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de votre Association.

## RESPONSABILITES 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.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Versailles, le 24 juin 2024



**BDO IDF**

**Représentée par Cora DENIS**

**Commissaire aux Comptes**

**Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre**

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 323	1 323		
Autres immobilisations incorporelles	66 123	66 123		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	79 836	79 375	461	952
Autres immobilisations corporelles	19 243	16 224	3 019	3 172
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 385		20 385	19 119
<b>TOTAL I</b>	<b>186 909</b>	<b>163 045</b>	<b>23 865</b>	<b>23 242</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours	11 504	11 138	366	2 885
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 665		3 665	4 768
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	32 157		32 157	29 342
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	588 406		588 406	625 702
Charges constatées d'avance	252		252	14 115
<b>TOTAL III</b>	<b>635 984</b>	<b>11 138</b>	<b>624 846</b>	<b>676 812</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>822 893</b>	<b>174 182</b>	<b>648 710</b>	<b>700 054</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	442 502	534 998
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 113	-92 497
<b>Situation nette</b>	<b>426 389</b>	<b>442 502</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>426 389</b>	<b>442 502</b>
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 009	110 591
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	75 739	58 711
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	63 199	72 766
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 375	15 484
<b>TOTAL V</b>	<b>222 322</b>	<b>257 553</b>
Écarts de conversion passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>648 710</b>	<b>700 054</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	175	467
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	611 222	336 309
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	279 109	360 633
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		51
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6 499	13 794
<b>TOTAL I</b>	<b>897 005</b>	<b>711 254</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	703	4 400
Variation de stocks	25	-1 634
Autres achats et charges externes	365 390	347 192
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 229	7 238
Salaires et traitements	363 804	306 300
Charges sociales	162 775	120 435
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 970	1 911
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	15 378	18 881
<b>TOTAL II</b>	<b>922 275</b>	<b>804 724</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-25 269</b>	<b>-93 471</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 157	1 548
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>9 157</b>	<b>1 548</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>9 157</b>	<b>1 548</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-16 113</b>	<b>-91 923</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		574
<b>TOTAL VI</b>		<b>574</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>-574</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>906 162</b>	<b>712 802</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>922 275</b>	<b>805 298</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-16 113</b>	<b>-92 497</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	66 800	63 800
Bénévolat	40 000	40 000
<b>TOTAL</b>	<b>106 800</b>	<b>103 800</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	66 800	63 800
Prestations en nature		
Personnel bénévole	40 000	40 000
<b>TOTAL</b>	<b>106 800</b>	<b>103 800</b>



## **Annexe**

L'association des concerts Padeloup est une association créée en 1861. Elle a pour but de promouvoir la musique symphonique par l'organisation de concerts à Paris et en province.

L'orchestre au complet se compose d'une centaine de musiciens et deux permanents assurent l'administratif. L'association bénéficie de subventions, principalement de la Ville de Paris et de l'Etat.

L'association ne fait pas appel à la générosité du public.

## ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2023 présente un total bilan avant affectation de 648 710 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -16 113 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 des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- 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.

## **II. FAITS MARQUANTS**

Néant

### **III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT**

#### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 3 ans
- Instruments de Musique 5 ans
- Matériel informatique 3 et 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 4 ans

Autres immobilisations incorporelles-entièrement amorties

Le disque "Offenbach" produit en 2006 : 50 314 €

Le disque "L'île aux Oiseaux serpents" enregistré en 2017 n'a pu être édité : 15 809 €

#### **3.2. Stocks**

La valeur brute des articles comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision à 100 % est constituée pour les CD et livres ne trouvant plus preneurs.

L'association a acheté 200 Cd cette année.

Au 31 décembre 2023, le stock de disques est évalué à 11 503 €.

#### **3.3. Créances (cf. tableau joint)**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les autres créances sont essentiellement composées .

Fournisseurs : 8 129 euros

Subventions : 3 000 euros

Etat TVA : 19 945 euros

### 3.4. Fonds Propres (cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2022 : 442 502 Euros
- Résultat Exercice au 31/12/2023 : -16 113 Euros
- Fonds propres au 31/12/2023 : 426 389 Euros

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité 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.

### 3.5. Provision pour risques et charges (cf. tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

### 3.6. Engagements de départ à la retraite

Néant - Il n'y a pas de salariés permanents au 31/12/2023.

### 3.7. Contributions volontaires en nature

Mise à disposition de salle de stockage : 9 800 euros

Mise à disposition gratuite de partition : 10 000 euros

Bénévolat: 40 000 euros

Conseil artistique et juridique: 16 000 euros

Recherche en musicologie: 10 000 euros

Composition musicale et arrangements : 12 000 euros

Enregistrement audiovisuel: 9 000 euros

### 3.8. Dettes (cf. tableau joint)

### 3.9 Produits constatés d'avance

Les produits d'avance concernent des subventions perçues en 2023 qui seront utilisées au cours du 1er semestre 2024.

### 3.10. Détails des autres produits et des autres charges

Le poste « autres produits » concerne principalement : Des provisions prescrites

Le poste « autres charges » concerne principalement : Non significatif

#### ***IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

##### **4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen est de 7 pour l'exercice contre 6 pour l'exercice précédent.

##### **4.2. Régime fiscal**

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Cependant elle bénéficie de l'exonération de la Contribution Economique Territoriale au titre de l'article 1464 A du CGI exonérant les entreprises artistiques et culturelles.

Le déficit fiscal à reporter s'élève à 194 904 euros

##### **4.3. Rémunérations versées à certains dirigeants**

Au regard des dispositions de l'article 20 du 23 mai 2006 n°2006-586, nous portons à votre connaissance, qu'aucun des cadres dirigeants n'est rémunéré au delà des dispositions légales.

##### **4.4. Honoraire du Commissaire aux comptes**

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de 2023 de l'exercice sont de 5940€ HT.

##### **4.5. Engagements hors bilan**

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice

##### **4.6. Evènements postérieurs à la clôture des comptes**

L'association va quitter ses bureaux boulevard Saint Denis et s'installer rue Dareau dans le 14<sup>e</sup> Arr. de Paris

## 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	67 446		
<b>TOTAL</b>	<b>67 446</b>		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	79 836       17 410		1 832
<b>TOTAL</b>	<b>97 246</b>		<b>1 832</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	19 119		
<b>TOTAL</b>	<b>19 119</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>183 811</b>		<b>1 832</b>

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			67 446	
<b>TOTAL</b>			<b>67 446</b>	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			79 836       19 243	
<b>TOTAL</b>			<b>99 078</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		1 266	20 385	
<b>TOTAL</b>		<b>1 266</b>	<b>20 385</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>1 266</b>	<b>186 909</b>	

## 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	67 446			67 446
<b>TOTAL</b>	<b>67 446</b>			<b>67 446</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	78 884	491		79 375
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 238	1 985		16 224
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>93 123</b>	<b>2 476</b>		<b>95 599</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>160 569</b>	<b>2 476</b>		<b>163 045</b>

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.							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

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
<b>Réglementées</b> - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b> - 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				
<b>TOTAL II</b>				

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
<b>Dépréciations</b> - Incorporelles - 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	8 643	2 494		11 138
<b>TOTAL III</b>	<b>8 643</b>	<b>2 494</b>		<b>11 138</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>8 643</b>	<b>2 494</b>		<b>11 138</b>
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		2 494		



## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 385	20 385	
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	3 665	3 665	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	108	108	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	976	976	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	19 945	19 945	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 000	3 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	8 129	8 129	
Charges constatées d'avance	252	252	
<b>TOTAL</b>	<b>56 458</b>	<b>56 458</b>	

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	68 009	68 009		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	29 916	29 916		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	38 157	38 157		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	871	871		
Autres impôts, taxes et assimilés	6 796	6 796		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	63 199	63 199		
Produits constatés d'avance	15 375	15 375		
<b>TOTAL</b>	<b>222 322</b>	<b>222 322</b>		

## 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	32 775	44 752
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales		5 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>32 775</b>	<b>50 087</b>

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		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	976	807
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>976</b>	<b>807</b>

**Produits et charges constatés d'avance**

<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	15 375	15 484
<b>TOTAL</b>		<b>15 375</b>	<b>15 484</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	252	14 115
<b>TOTAL</b>		<b>252</b>	<b>14 115</b>

**Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice**

	<b>Union européenne</b>	<b>État</b>	<b>Collectivité territoriale</b>	<b>CAF</b>	<b>Autres</b>	<b>TOTAL</b>
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		110 000	162 648		6 461	279 109
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>110 000</b>	<b>162 648</b>		<b>6 461</b>	<b>279 109</b>

Commentaires : néant

## 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	50 000			50 000
Quotes-parts virées au résultat	-50 000			-50 000

Commentaires : néant

## Variation des fonds propres art.431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	534 998	-92 497			442 502
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	-92 497	92 497	-16 113		-16 113
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>442 502</b>		<b>-16 113</b>		<b>426 389</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>442 502</b>		<b>-16 113</b>		<b>426 389</b>

Commentaires : néant