

PÔLE ITINÉRANT EN VAL D'OISE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2023

Association régie par la loi de 1901
SIRET 328 922 620 00047
14 avenue de l'Europe
95600 EAUBONNE

PÔLE ITINÉRANT EN VAL D'OISE

Association régie par la loi de 1901
14, avenue de l'Europe
95600 EAUBONNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association PÔLE ITINÉRANT EN VAL D'OISE.

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels l'association PÔLE ITINÉRANT EN VAL D'OISE 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance 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 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.

VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport financier.

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 d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son activité, 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.

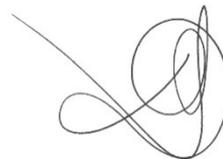
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des 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 ces comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le 14 mai 2024

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Martin DIESCE



POLE ITINERANT EN VAL D'OISE

ASSOC. au capital de euros
Numéro SIRET : **32892262000047**

14 AVENUE DE L'EUROPE
95600 EAUBONNE

ETATS FINANCIERS
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan association ANC	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>Fonds propres</i>	3
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	3
<i>Provisions</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<i>Engagements reçus</i>	3
<i>Engagements donnés</i>	4
Compte de résultat association ANC	5
<i>Produits d'exploitation</i>	5
<i>Charges d'exploitation</i>	5
<i>Produits financiers</i>	5
<i>Charges financières</i>	5
<i>Produits exceptionnels</i>	6
<i>Charges exceptionnelles</i>	6
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	6
Bilan association ANC détaillé	7
<i>ACTIF</i>	7
<i>ACTIF IMMOBILISE</i>	7
<i>Immobilisations incorporelles</i>	7
<i>Immobilisations corporelles</i>	7
<i>Immobilisations financières</i>	7
<i>ACTIF CIRCULANT</i>	7
<i>PASSIF</i>	8
<i>FONDS PROPRES</i>	8
<i>FONDS REPORTES ET DEDIES</i>	8
<i>PROVISIONS</i>	8
<i>DETTES</i>	8
<i>Engagements reçus</i>	8
<i>Engagements donnés</i>	8
Compte de résultat association ANC détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	9
<i>Charges d'exploitation</i>	9
<i>Produits financiers</i>	11
<i>Charges financières</i>	11
<i>Produits exceptionnels</i>	11
<i>Charges exceptionnelles</i>	11
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	11
Résultat SIG	12

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise POLE ITINERANT EN VAL D'OISE pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	308 047,20	Euros
Chiffre d'affaires		Euros
Résultat net comptable	-27 599,61	Euros

Fait à PARIS
Le 05/04/2024

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet CFEP

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	3 387,02	3 387,02		658,87	- 659
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	30 275,85	19 435,38	10 840,47	11 276,41	- 436
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations et créances rattachées	112,20		112,20	112,20	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	33 775,07	22 822,40	10 952,67	12 047,48	- 1 095
<i>Actif circulant</i>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	70 752,43		70 752,43	7 237,45	63 515
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	105 162,71		105 162,71	120 728,92	- 15 566
Valeurs mobilières de placement	2 089,40		2 089,40	2 064,63	25
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	116 546,21		116 546,21	73 757,66	42 789
Charges constatées d'avance	2 543,78		2 543,78	3 403,02	- 859
TOTAL (II)	297 094,53		297 094,53	207 191,68	89 903
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	330 869,60	22 822,40	308 047,20	219 239,16	88 808

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	59 211,96	33 746,67	25 465
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 599,61	25 465,29	- 53 065
Situation nette (sous total)	31 612,35	59 211,96	- 27 600
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	31 612,35	59 211,96	- 27 600
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 109,06	33 595,58	- 8 487
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 076,26	37 739,99	143 336
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	58 893,74	52 614,13	6 280
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 355,79	13,50	1 342
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	10 000,00	36 064,00	- 26 064
TOTAL (IV)	276 434,85	160 027,20	116 408
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	308 047,20	219 239,16	88 808
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	30,00		30	N/S
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	337 199,71	81 641,41	255 558	313,03
. dont parrainages	7 385,00	11 605,00	- 4 220	-36,36
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	524 263,49	467 994,03	56 269	12,02
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	1 688,01		1 688	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	28,66	198,64	- 170	-85,57
Total des produits d'exploitation (I)	863 209,87	549 834,08	313 376	56,99
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	596 314,90	292 464,98	303 850	103,89
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 604,75	4 427,83	1 177	26,58
Salaires et traitements	203 223,12	159 776,57	43 447	27,19
Charges sociales	65 770,70	54 864,99	10 906	19,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 654,86	3 920,69	- 266	-6,78
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7 038,97	4 618,95	2 420	52,39
Total des charges d'exploitation (II)	881 607,30	520 074,01	361 533	69,52
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-18 397,43	29 760,07	- 48 158	-161,82
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	26,02	12,83	13	102,81
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	26,02	12,83	13	102,81
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	238,68	252,80	- 14	-5,59
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	238,68	252,80	- 14	-5,59
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-212,66	-239,97	27	11,38
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-18 610,09	29 520,10	- 48 130	-163,04
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	110,00	10 500,00	- 10 390	-98,95
Sur opérations en capital		700,00	- 700	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	110,00	11 200,00	- 11 090	-99,02
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 376,66	14 717,43	- 8 341	-56,67
Sur opérations en capital	2 722,86	537,38	2 185	406,69
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	9 099,52	15 254,81	- 6 155	-40,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-8 989,52	-4 054,81	- 4 935	121,70
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	863 345,89	561 046,91	302 299	53,88
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	890 945,50	535 581,62	355 364	66,35
EXCEDENT OU DEFICIT	-27 599,61	25 465,29	- 53 065	-208,38
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 <small>(12 mois)</small>			Exercice précédent 31/12/2022 <small>(12 mois)</small>	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	3 387,02	3 387,02		658,87	- 659
205000 Logiciels	3 387,02		3 387,02	3 387,02	
280500 Amort. Logiciels et licences		3 387,02	-3 387,02	-2 728,15	- 659
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	30 275,85	19 435,38	10 840,47	11 276,41	- 436
218100 Installation et agencement	2 359,94		2 359,94	2 359,94	
218200 Matériel de transport	5 530,00		5 530,00	4 400,00	1 130
218300 Matériel de bureau et informatique	16 577,92		16 577,92	17 928,48	- 1 351
218310 Matériel technique	3 379,00		3 379,00	3 379,00	
218400 Mobiliers	2 428,99		2 428,99	2 428,99	
281810 Amort. Installations et agencements		621,83	-621,83	-385,83	- 236
281820 Amort. Matériel de transport		2 349,67	-2 349,67	-1 356,67	- 993
281830 Amort. Matériel de bureau et infor		14 886,43	-14 886,43	-16 681,70	1 795
281831 Amort. Matériel technique		953,13	-953,13	-517,52	- 436
281840 Amort. Mobilier		624,32	-624,32	-278,28	- 346
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	112,20		112,20	112,20	
261810 Titres de participation	112,20		112,20	112,20	
TOTAL (I)	33 775,07	22 822,40	10 952,67	12 047,48	- 1 095
ACTIF CIRCULANT					
. Créances clients, usagers et comptes ra	70 752,43		70 752,43	7 237,45	63 515
411000 Clients	66 774,54		66 774,54	6 860,73	59 914
418100 Clients FAE à établir	3 977,89		3 977,89	376,72	3 601
. Autres	105 162,71		105 162,71	120 728,92	- 15 566
445620 TVA sur immobilisations	677,40		677,40	677,40	
445660 TVA sur autres bien et services	337,12		337,12	337,12	
445661 TVA d ductible sur prestations	1 189,40		1 189,40	1 189,40	
445670 Cr dit de TVA à reporter	425,00		425,00	425,00	
448700 Subventions recevoir	100 700,00		100 700,00	118 100,00	- 17 400
468700 Produits à recevoir	1 833,79		1 833,79		1 834
Valeurs mobilières de placement	2 089,40		2 089,40	2 064,63	25
501100 Livret sociétaire BP	2 089,40		2 089,40	2 064,63	25
Disponibilités	116 546,21		116 546,21	73 757,66	42 789
512100 BPRP d'Enghien - N° 22215512899	67 841,90		67 841,90	31 480,18	36 362
512200 Banque Crédit Mutuel - N° 00020495201	48 369,13		48 369,13	42 074,45	6 295
531000 Caisse	335,18		335,18	203,03	132
Charges constatées d'avance	2 543,78		2 543,78	3 403,02	- 859
486000 Charges constatées par avance	2 543,78		2 543,78	3 403,02	- 859
TOTAL (II)	297 094,53		297 094,53	207 191,68	89 903
TOTAL ACTIF	330 869,60	22 822,40	308 047,20	219 239,16	88 808

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Report à nouveau	59 211,96	33 746,67	25 465
110000 Report à nouveau	59 211,96	33 746,67	25 465
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 599,61	25 465,29	- 53 065
Situation nette (sous total)	31 612,35	59 211,96	- 27 600
TOTAL (I)	31 612,35	59 211,96	- 27 600
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	25 109,06	33 595,58	- 8 487
164100 Emprunt PGE garanti COVID	25 109,06	33 595,58	- 8 487
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 076,26	37 739,99	143 336
401000 Fournisseurs	159 092,98	32 225,59	126 867
408100 Fournisseurs FNP	21 983,28	5 514,40	16 469
Dettes fiscales et sociales	58 893,74	52 614,13	6 280
421000 Salaires	61,89	360,00	- 298
428200 Provision pour congés à payer	11 754,00	10 460,00	1 294
431000 Regroupement URSSAF-POLE EMPLOI	7 530,31	6 105,58	1 425
437100 Audiens	2 098,68	1 165,20	933
437110 AUDIENS Prévoyance	406,38	331,36	75
437300 Pôle Emploi Spectacle	938,91		939
437400 Congés Spectacles	1 033,29		1 033
437620 Afdas	1 463,41	1 388,35	75
438200 Charges sur congés à payer	4 102,00	3 344,00	758
438600 Charge sur prime/indemnités à payer	14 458,00	14 458,00	
442100 Etat - PAS	474,83	511,47	- 37
445715 TVA Collectée 5,5%	13 102,88	13 151,64	- 49
445720 TVA collectée 2,1%	34,39	34,39	
445721 TVA collectée 20%	607,77	607,77	
448600 Autres charges fiscales à payer	827,00	696,37	131
Autres dettes	1 355,79	13,50	1 342
467515 Notes de frais permanent VL	7,97		8
467520 NDF INTERMITTENTS	1 273,82		1 274
467521 Note de Frais permanent DB	74,00	13,50	61
Produits constatés d'avance	10 000,00	36 064,00	- 26 064
487000 Produits constatés d'avance	10 000,00	36 064,00	- 26 064
TOTAL (IV)	276 434,85	160 027,20	116 408
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	308 047,20	219 239,16	88 808
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de biens	30,00		30	N/S
709100 Rabais, remises obtenus	30,00		30	N/S
Ventes de prestations de services	337 199,71	81 641,41	255 558	313,03
706100 Billetteries	3 900,20	971,80	2 928	301,34
706200 Conventions Ville CESSIONS	307 635,68	55 395,89	252 240	455,34
706211 Conventions villes Caravane	1 440,00	1 238,80	201	16,24
706317 Participations au F A C M	7 385,00	11 605,00	- 4 220	-36,36
706510 Adhésion (Exo)	9 250,00	9 200,00	50	0,54
706520 Prestations diverses	3 420,00		3 420	N/S
708150 Frais accessoires	4 168,83	3 229,92	939	29,07
dont parrainages	7 385,00	11 605,00	- 4 220	-36,36
706317 Participations au F A C M	7 385,00	11 605,00	- 4 220	-36,36
Concours publics et subventions d'exploitation	524 263,49	467 994,03	56 269	12,02
740000 Subventions d'exploitation	510 300,00	451 327,39	58 973	13,07
740001 Subvention d'exploitation Mecenat	1 000,00	6 000,00	- 5 000	-83,33
740155 Subvention Aide l'apprentissage	12 666,72	10 666,64	2 000	18,75
740160 Subvention contrat FONPEPS	296,77		297	N/S
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra	1 688,01		1 688	N/S
791000 Transferts de charges	1 688,01		1 688	N/S
Autres produits	28,66	198,64	- 170	-85,57
758000 Produits divers de gestion	28,66	198,64	- 170	-85,57
Total des produits d'exploitation (I)	863 209,87	549 834,08	313 376	56,99
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	596 314,90	292 464,98	303 850	103,89
604000 Contrat de cession	312 953,49	64 446,90	248 507	385,60
604001 Contrat de cession Caravane	7 200,00	12 800,00	- 5 600	-43,75
604002 Adaptation LSF		2 620,00	- 2 620	-100
604100 Action culturel Résidence Itinérant	3 931,54	47 396,44	- 43 465	-91,70
604200 Co-Production de Spectacles	30 357,15	24 100,00	6 257	25,96
604202 Co-production Résidence Itinérante	34 243,55		34 244	N/S
604500 Rencontres diverses	12 447,47	88,00	12 359	N/S
605000 Accessoires festival	2 598,89	13,50	2 585	N/S
605100 Matériel techniques	1 711,25		1 711	N/S
606110 Essence	3 546,39	2 747,82	799	29,06
606300 Petit équipem, fourniture entretien	1 466,38	3 236,00	- 1 770	-54,69
606312 Petit équipem, entretien RESIDENCE	29,50	236,18	- 207	-87,51
606313 Petit équipements, entretien CARAVANE	20,67		21	N/S
606400 Fournitures de bureau	1 793,52	2 626,95	- 833	-31,73
611000 Sous traitance générale	543,82	13 497,77	- 12 954	-95,97
611100 S/Traitance Consei web+H bergmt+Dom	430,32	637,59	- 207	-32,51
611200 Frais de gestion titres restaurants	168,49	392,99	- 225	-57,13
611201 Frais de gestion KONICA	131,80		132	N/S
613100 Locations immobilières	3 930,36	5 387,30	- 1 457	-27,04
613200 Location Matériel technique	5 060,71	600,00	4 461	743,45
613210 Locations KONICA MINOLTA	2 048,01	1 616,40	432	26,70
613300 Locations de véhicules	3 963,01	488,00	3 475	712,09
613400 Locations LLD Véhicules	3 293,76	2 435,89	858	35,22
615000 Entretien et réparations	583,45	1 412,68	- 829	-58,70
615200 Réparation Véhicules	727,06	1 313,60	- 587	-44,65
615600 Maintenance	1 387,66	2 812,91	- 1 425	-50,67
616200 Assurance RC et Multi pro	1 132,29	2 949,20	- 1 817	-61,61
616300 Assurances Véhicules	3 633,12	1 118,77	2 514	224,74
616501 Assurances diverses	119,92	179,88	- 60	-33,33
618300 Documentation technique	126,81	481,28	- 354	-73,65
618301 Documentation, livres RESIDENCE/AC	4,50	194,00	- 190	-97,68
618302 Doumentations générales, revues	15,93	45,00	- 29	-64,60

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
618500 Séminaires, Colloques	25,00	478,00	- 453	-94,77
618600 Places de spectacles	1 828,00	847,50	981	115,69
618601 Places de spectacles programmation	572,30	268,00	304	113,54
618602 Places de spectacles AC	1 468,00	36,00	1 432	N/S
621400 Personnel de ménage extérieur	1 778,00	2 019,50	- 242	-11,96
622600 Honoraires	14 950,00	14 150,00	800	5,65
622700 Frais d'actes et de contentieux	142,50	145,50	- 3	-2,06
623101 Annonces et insertions	290,00	564,00	- 274	-48,58
623104 Relations médiatiques	1 314,00	25 802,20	- 24 488	-94,91
623400 Cadeaux clients	484,65	219,20	265	121,10
623602 Programme, Invitations et Affiches	24 556,89	13 806,94	10 750	77,86
623606 Imprimés et tirages	713,63	116,56	597	512,24
624800 Transports de biens	14,40		14	N/S
625100 Déplacements missions	4 923,13	4 592,81	330	7,19
625110 Frais déplacement Compagnie Spectac	78 951,04	13 648,63	65 302	478,45
625111 Frais de déplacements AC	5 883,46		5 883	N/S
625112 Frais de déplacements RESIDENCE	1 040,48	3 689,05	- 2 649	-71,80
625113 Frais de déplacements CARAVANE		3 597,99	- 3 598	-100
625114 Indemnités Kilométriques	2 485,25		2 485	N/S
625200 Réceptions	7 154,53	5 359,27	1 795	33,50
626000 Frais postaux	1 133,82	506,70	627	123,77
626100 Frais de téléphonie	3 255,47	3 211,19	44	1,38
627000 Frais bancaires et assimilés	749,64	683,29	66	9,71
627100 Frais de garantie PGE	144,60	144,60	0,00	0,00
628000 Adhésions, Abonnements, Cotisations	2 780,29	2 703,00	77	2,86
628100 Dons	75,00		75	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	5 604,75	4 427,83	1 177	26,58
633300 Formation professionnelle	1 463,41	1 388,35	75	5,41
633310 Formation professionnelle ponctuell	1 279,60	472,22	807	170,98
633800 FNAS	2 551,00	2 176,00	375	17,23
633810 FCAP	310,74	375,10	- 64	-17,16
635400 Droit d'enregistrement et de timbre		13,76	- 14	-100
635800 Autres droits et taxes		2,40	- 2	-100
Salaires et traitements	203 223,12	159 776,57	43 447	27,19
641102 Rémunération du Pel technique	22 905,00	2 825,00	20 080	710,80
641103 Rémunération du Pel administratif	170 970,77	147 217,39	23 753	16,13
641200 Congés payés	1 294,00	4 006,00	- 2 712	-67,70
641300 Prime de précarité	542,38		542	N/S
641360 Prime exceptionnelle & prime divers	3 068,00		3 068	N/S
641400 Titre de transport	2 167,61	1 742,02	426	24,43
641500 Indemnités diverses	2 275,36	1 665,70	610	36,60
641600 Indemnités de stage		2 320,46	- 2 320	-100
Charges sociales	65 770,70	54 864,99	10 906	19,88
645100 Cotisations URSSAF et POLE EMPLOI	41 937,97	36 491,22	5 447	14,93
645300 Cotisations AUDIENS Retraite	9 751,82	7 793,12	1 959	25,13
645310 AUDIENS Prévoyance	2 289,61	1 655,78	634	38,28
645330 AUDIENS frais de santé	1 857,04	1 618,60	238	14,73
645400 Cotisations POLE EMPLOI Spectacle	2 235,15		2 235	N/S
645500 Charges s/C.P. et primes	758,00	2 098,00	- 1 340	-63,87
645600 Cotisations CONGES SPECTACLES	3 335,80	415,23	2 921	703,36
647500 Médecine du travail	796,46	492,00	304	61,88
647505 Pharmacie	39,85		40	N/S
647510 Titres Restaurants	2 769,00	4 301,04	- 1 532	-35,62
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	3 654,86	3 920,69	- 266	-6,78
681110 Dot. immobilisations incorporelles	658,87	1 128,89	- 470	-41,64
681120 Dot. immobilisations corporelles	2 995,99	2 791,80	204	7,31
Autres charges	7 038,97	4 618,95	2 420	52,39
651000 Redevances		700,00	- 700	-100
654100 Droits d'auteur	6 877,78	3 914,07	2 964	75,72
658000 Charges de gestion courante	161,19	4,88	156	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	881 607,30	520 074,01	361 533	69,52

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 397,43	29 760,07	- 48 158	-161,82
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	26,02	12,83	13	102,81
768100 Autres produits financiers	26,02	12,83	13	102,81
Total des produits financiers (III)	26,02	12,83	13	102,81
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	238,68	252,80	- 14	-5,59
661100 Intérêts sur emprunt	238,68	252,80	- 14	-5,59
Total des charges financières (IV)	238,68	252,80	- 14	-5,59
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-212,66	-239,97	27	11,38
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-18 610,09	29 520,10	- 48 130	-163,04
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	110,00	10 500,00	- 10 390	-98,95
772000 Produits de l'exercice antérieur	110,00	10 500,00	- 10 390	-98,95
Sur opérations en capital		700,00	- 700	-100
775200 Produit cession Immobilisations corp		700,00	- 700	-100
Total des produits exceptionnels (V)	110,00	11 200,00	- 11 090	-99,02
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 376,66	14 717,43	- 8 341	-56,67
671200 Pénalités et amendes	34,29	235,00	- 201	-85,41
671500 Subventions accordées	3 630,40	3 908,14	- 278	-7,11
672000 Charges sur exercice antérieur	2 711,97	10 574,29	- 7 862	-74,35
Sur opérations en capital	2 722,86	537,38	2 185	406,69
675200 VNC des immobilisations sorties	2 722,86	537,38	2 185	406,69
Total des charges exceptionnelles (VI)	9 099,52	15 254,81	- 6 155	-40,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-8 989,52	-4 054,81	- 4 935	121,70
Total des produits (I + III + V)	863 345,89	561 046,91	302 299	53,88
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	890 945,50	535 581,62	355 364	66,35
EXCEDENT OU DEFICIT	-27 599,61	25 465,29	- 53 065	-208,38
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Résultat SIG

Présenté en Euros

	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)	du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
Ventes de marchandises				
Production vendue	30		30	N/S
Prestations de services	333 031	78 411	254 620	324,72
Produits des activités annexes	4 169	3 230	939	29,07
Production stockée				
Production immobilisée				
Production	337 230	81 641	255 589	313,06
Production de l'exercice	337 230	81 641	255 589	313,06
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Consommation de marchandises				
Achats de Matières premières & autres approvisionnements				
Variation de stock de matières premières				
Consommation de matières premières				
Sous-traitance directe	405 443	151 465	253 978	167,68
Marge brute	-68 214	-69 823	1 609	2,30
Taux de marge brute	-20,23 %	-85,52 %		
Matières consommables	6 856	8 847	- 1 991	-22,50
Services extérieurs	31 194	37 193	- 5 999	-16,13
Autres Services extérieurs	152 821	94 960	57 861	60,93
Total	190 872	141 000	49 872	35,37
Valeur ajoutée produite	-259 085	-210 824	- 48 261	22,89
Valeur ajoutée / production de l'exercice	-76,83 %	-258,23 %		
Subventions d'exploitation	524 263	467 994	56 269	12,02
Impôts, taxes et versements assimilés	5 605	4 428	1 177	26,58
Salaires et traitements	203 223	159 777	43 446	27,19
Charges sociales	65 771	54 865	10 906	19,88
Excédent brut d'exploitation	-9 420	38 101	- 47 521	-124,72
Excédent brut d'exploitation / production de l'exercice	-2,79 %	46,67 %		
Reprise / charges – transfert	1 688		1 688	N/S
Autres produits	29	199	- 170	-85,43
Amortissements et provisions	3 655	3 921	- 266	-6,78
Autres charges	7 039	4 619	2 420	52,39
Total	-8 977	-8 341	- 636	7,62
Résultat d'exploitation	-18 397	29 760	- 48 157	-161,82
Résultat d'exploitation / production de l'exercice	-5,46 %	36,45 %		
Opérations en commun				
Produits financiers	26	13	13	100,00
Charges financières	239	253	- 14	-5,53
Résultat financier	-213	-240	27	11,25
Résultat courant avant impôts	-18 610	29 520	- 48 130	-163,04
Résultat courant / production de l'exercice	-5,52 %	36,16 %		
Produits exceptionnels	110	11 200	- 11 090	-99,02
Charges exceptionnelles	9 100	15 255	- 6 155	-40,35
Résultat exceptionnel	-8 990	-4 055	- 4 935	121,70
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Résultat de l'exercice	-27 600	25 465	- 53 065	-208,38

	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)	du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Résultat net / production de l'exercice	-8,18 %	31,19 %		

PÔLE ITINÉRANT EN VAL D'OISE

Association régie par la loi de 1901

14, avenue de l'Europe

95600 EAUBONNE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées par l'article L. 612-5 du Code de commerce

Exercice clos le 31 décembre 2023

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

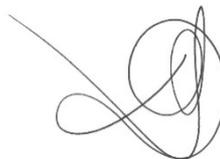
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Le 14 mai 2024



Martin DIESCE