



Association LA BISCUITERIE

53, rue Paul Doucet

02400 CHATEAU-THIERRY

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9001Z

SIRET : 50082726600023

CABINET LE-CAC
13 RUE DE LA MONTJOIE

Tél : 0176240030

Fax : 0985525866

93210 SAINT-DENIS

E-mail : contact@le-cac.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-deFrance
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SARL au capital de 10 000 € - RCS Bobigny B 517 658 670 - code APE 6920 Z - Siret 517 658 670 00040 - TVA N° FR 0851768670

SOMMAIRE

Association LA BISCUITERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

COMPTES ANNUELS

Attestation/Rapport	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de Résultat détaillé	10

ANNEXE COMPTABLE

11

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Association LA BISCUITERIE
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	172 518,59 €
- Chiffre d'affaires	109 976,74 €
- Résultat net comptable	27 657,64 €

Fait à Saint-Denis,
Le 27/03/2024.

Aurélien GUINARD,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Association LA BISCUITERIE
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				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	79 454	61 629	17 826	23 876
Autres	35 784	30 455	5 329	10 264
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	115 238	92 084	23 154	34 139
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	4 160		4 160	5 265
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	90 589		90 589	88 051
Valeurs mobilières de placement	30		30	30
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	53 110		53 110	6 823
Charges constatées d'avance	1 475		1 475	1 462
TOTAL (II)	149 364		149 364	101 631
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	264 602	92 084	172 519	135 770

BILAN PASSIF

Association LA BISCUITERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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		44 830
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		
Report à nouveau	15 251	
Excédent ou déficit de l'exercice	27 658	-29 579
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>42 909</i>	<i>15 251</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	13 840	19 540
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	56 749	34 792
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	40 000	21 368
TOTAL (II)	40 000	21 368
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 800	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 732	46 205
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 082	31 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	156	978
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		886
TOTAL (IV)	75 770	79 611
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	172 519	135 770

COMPTE DE RÉSULTAT

Association LA BISCUITERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 360	870
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	18 403	13 638
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	91 574	49 933
<i>Dont parrainages</i>	7 415	519
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	358 419	317 198
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	3 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	335	72
Utilisations des fonds dédiés	21 368	57 497
Autres produits	91	43
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	494 550	439 251
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	6 430	5 924
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	227 496	227 059
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 982	3 176
Salaires et traitements	129 010	144 290
Charges sociales	44 255	47 734
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 325	12 853
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	40 000	19 568
Autres charges	9 197	12 815
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	471 693	473 420
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	22 856	-34 170
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14	15
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)	14	15
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 800	950
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 800	950
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 786	-935

COMPTE DE RÉSULTAT

Association LA BISCUITERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	20 071	-35 105
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 887	6 387
Sur opérations en capital	5 700	6 501
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	7 587	12 888
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		7 361
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		7 361
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 587	5 527
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	502 151	452 153
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	474 493	481 731
EXCÉDENT OU DÉFICIT	27 658	-29 579
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	68 140	71 020
Bénévolat	5 152	4 648
TOTAL	73 292	75 668
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	68 140	71 020
Prestations en nature		
Personnel bénévole	5 152	4 648
TOTAL	73 292	75 668
TOTAL	27 658	-29 579

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association LA BISCUITERIE
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				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	79 454	61 629	17 826	23 876
21540000 MATÉRIEL TECHNIQUE	79 454		79 454	78 663
28154000 AM. MATÉRIEL INDUSTRIEL		61 629	-61 629	-54 788
Autres	35 784	30 455	5 329	10 264
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	17 548		17 548	17 548
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORM	12 803		12 803	12 254
21840000 MOBILIER	5 433		5 433	5 433
28181000 AMOR INST. GLE. AGT. AM		13 340	-13 340	-9 830
28183000 AM. MATÉRIEL DE BUREAU ET INF		11 919	-11 919	-10 538
28184000 AMORTISS MOBILIER		5 196	-5 196	-4 603
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	115 238	92 084	23 154	34 139
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	4 160		4 160	5 265
41110000 CLIENTS	3 264		3 264	3 666
411WEE WEEZEVENT	897		897	
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX				238
41810000 FAE				1 599
49100000 PROV. DÉPR. COMPTES D'USAGERS				-238
Avances et acomptes versés sur commandes	337		337	
40910000 FOURN. AVANCES ET ACOMPTES	337		337	
Autres	90 251		90 251	88 051
421MAL SALAIRE F MALINSKI	271		271	271
421MVL SALAIRE ALEX MONVILLE	227		227	227
421PIF SALAIRE LAURENT PIFFARETTI	73		73	73
44100000 ETATS SUBV À REC.	3 516		3 516	4 897
44170000 SUB A REC - REGION HDF	75 000		75 000	58 568
44171000 SUB A REC - CARCT				11 250
44566000 TVA DEDUCTIBLE ABS	1 183		1 183	2 796
44567000 CRÉDIT DE TVA À REPORTER				45
44583000 REMB TVA DEMANDE	9 121		9 121	8 800
44586000 TVA S/FACT NON PARVENUES	859		859	1 123
Valeurs mobilières de placement	30		30	30
50800000 PARTS SOCIALES A CREDIT MUTUEL	30		30	30
Disponibilités	53 110		53 110	6 823
51230000 CRÉDIT MUTUEL	28 776		28 776	2 960
51250000 CREDIT MUTUEL LIVRET PART ASSO	23 056		23 056	2 561
53100000 CAISSE	1 278		1 278	1 302
Charges constatées d'avance	1 475		1 475	1 462
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 475		1 475	1 462
TOTAL (II)	149 364		149 364	101 631
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	264 602	92 084	172 519	135 770

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association LA BISCUITERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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		44 830
10100000 FONDS ASSOCIATIFS		44 830
Réserves		
Report à nouveau	15 251	
11000000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT)	15 251	
Excédent ou déficit de l'exercice	27 658	-29 579
<i>Situation nette (sous total)</i>	42 909	15 251
Subventions d'investissement	13 840	19 540
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	53 000	53 000
13100100 SUB INVEST DRAC HDF 2021	24 917	24 917
13900000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT CO	-53 000	-52 283
13900100 REPRISE SUB INVEST DRAC HDF 21	-11 077	-6 093
TOTAL (I)	56 749	34 792
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	40 000	21 368
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTION	40 000	21 368
TOTAL (II)	40 000	21 368
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 800	
51900000 DAILLY	17 800	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 732	46 205
40110000 FOURNISSEURS	22 284	30 422
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	5 448	15 783
Dettes fiscales et sociales	30 082	31 542
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	138	
421DAR SALAIRE AYMERIC DARTINET	137	137
42820000 PROV CONGES PAYES	9 939	10 026
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	11 872	
43110000 URSSAF		12 917
43730000 AUDIENS	1 595	2 051
43740000 POLE EMPLOI	150	363
43750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	107	184
43760000 FNAS	460	522
43770000 FCAP	79	90
43780000 AFDAS	954	914
43781000 TAXE APPRENTISSAGE	119	
43790000 MDA / AGESEA	209	209
43820000 CH. PAT. CONGES PAYES	2 933	2 756
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE ET TS	865	688
44571000 NE PAS UTILISER		389
44571055 TVA COLLECTÉE 5.5%	72	
44571200 TVA COLLECTÉE 20%	454	
44573000 NE PAS UTILISER		70
44587000 TVA S/FACT A ETABLIR		83
44720000 RETENUE A LA SOURCE		15
44860000 AUTRES CHARGES À PAYER		128
Autres dettes	156	978
46710000 NDF DIVERS		822
467DAR NDF AYMERIC DARTINET	156	156
Produits constatés d'avance		886
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		886
TOTAL (IV)	75 770	79 611
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	172 519	135 770

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association LA BISCUITERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 360	870
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	1 360	870
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	18 403	13 638
70710000 MARCHANDISES BAR/BOISSONS 20	18 403	13 638
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	91 574	49 933
70610000 PRESTATIONS DE SERV.: BILL 5.5	30 421	22 266
70611000 PREST. DE SERV.: BILL/ABON 20%	90	
70620000 PRESTATIONS DE SERV ARTIS. 5.5	43 834	15 293
70621000 PRESTATIONS DE SERV ARTIS. 20	5 773	6 627
70630000 PRESTATIONS DE SERV TECH. 20	7 415	519
70640000 PRESTA DE SERV.: STUDIOS 20	2 869	4 701
70810000 PDTS DES ACT ANN 20	1 088	527
70820000 PRODUITS DES ACT ANN 10%	84	
Dont parrainages	7 415	519
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	358 419	317 198
74002000 URSSAF AIDE AU PAIEMENT COVID		6 433
74010000 DRAC HDF - FONCTIONNEMENT	50 000	50 000
74020000 DRAC HDF - PROJETS	67 000	35 150
74110000 CR HDF - FONCTIONNEMENT	68 000	50 000
74120000 CR HDF - PROJETS	11 000	26 568
74140000 CR HDF - EMPLOI		2 500
74210000 CD AISNE - FONCTIONNEMENT	28 000	20 000
74220000 CD AISNE - PROJETS	12 263	13 795
74310000 VILLE CH-TH - FONCTIONNEMENT	79 853	69 797
74500000 CARCT		6 000
74800000 ASP	670	1 613
74900000 AUTRES SUBVENTIONS	22 914	9 607
74910000 CNM	12 719	25 734
74920000 SACEM	6 000	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	3 000	
75420000 MECENAT	3 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	335	72
78174000 REPRISE DEP CLIENT DOUTEUX	238	
79100000 TRANSF. CHGS D'EXPLOITATION	97	72
Utilisations des fonds dédiés	21 368	57 497
78940000 REPRISE SUR SUB ATTRIBUEES	21 368	57 497
Autres produits	91	43
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	91	43
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	494 550	439 251
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	6 430	5 924
60221000 COMBUSTIBLES		587
60710000 ACHAT DE MARCHANDISES BAR/BOIS	5 820	4 661
60720000 ACHAT DE MARCHANDISES BAR/NOUR		78
60740000 ACHAT DE MARCHANDISES CDS	610	598
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	227 496	227 059
60410000 PREST DE SERV ART. CONCERTS	78 445	68 258
60420000 PREST DE SERV TECHNIQUES	4 842	6 417

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association LA BISCUITERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
60430000 PREST DE SERV SECURITE	3 950	3 720
60440000 PREST DE SERV ACCOM ET EAC	5 300	14 105
60450000 AUTRES PREST DE SERV	2 347	10 240
60500000 MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVA	1 189	3 417
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE	4 912	1 199
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 512	1 065
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	806	280
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	9 902	9 398
61520000 ENT. SUR BIENS IMMOBILIERS	1 805	400
61550000 ENT. SUR BIENS MOBILIERS	387	415
61560000 MAINTENANCE	1 525	1 347
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 309	4 073
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	882	88
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMIN. CONF.		971
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSO	32 953	31 797
62220000 COMMISSIONS SUR VENTES	2 177	2 773
62260000 HONORAIRES PAIES	2 455	3 830
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	4 200	4 200
62262000 HONORAIRES CAC	2 496	2 336
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	8 399	3 854
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	8 383	4 400
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	58	349
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	11 738	13 660
62560000 MISSIONS	7 640	11 961
62570000 RECEPTIONS	15 383	16 407
62610000 FRAIS POSTAUX	1 211	319
62620000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	153	453
62630000 ABONNEMENTS / APPLICATIONS	3 558	3 108
62700000 FRAIS BANCAIRES	507	305
62810000 COTISATIONS	2 072	1 916
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 982	3 176
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	895	962
63330000 PARTICIPATION À LA FORMATION P	2 087	2 214
Salaires et traitements	129 010	144 290
64110000 SALAIRES PERMANENTS	128 159	135 476
64120000 CONGES PAYES	-61	3 478
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		3 618
64140000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS	24	82
64142000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	857	1 525
64160000 DEFRAIEMENTS NS	30	112
Charges sociales	44 255	47 734
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	21 766	21 964
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	372	290
64530000 AUDIENS	8 115	8 226
64540000 COTISATIONS AU POLE EMPLOI	6 140	7 089
64550000 CONGES SPECTACLES	5 166	7 391
64580000 COTIS. AUTRES ORGANISMES SOC.	177	180
64590000 EXONERATIONS CHARGES SOCIALES		-189
64720000 VERS. COMITÉ D'ENTREPRISE	1 860	1 983
64725000 FCAP		342
64750000 COTISATIONS DE MÉDECINE DU TRA	338	385
64760000 FCAP	321	
64810000 MDA / AGESEA		74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 325	12 853
68112000 D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	12 325	12 853
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	40 000	19 568
68940000 ENGAG. À RÉAL./SUBV. ATTRIBUÉE	40 000	19 568
Autres charges	9 197	12 815
65161000 CNM	490	1 048
65162000 SACEM	8 433	7 685
65165000 AUTRES DROITS		4 059
65400000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUV.	238	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association LA BISCUITERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	36	24
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	471 693	473 420
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	22 856	-34 170
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14	15
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	14	15
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)	14	15
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 800	950
66116000 INTERETS S/ EMP	2 800	950
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 800	950
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 786	-935
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	20 071	-35 105
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 887	6 387
77180000 AUTRES PDTS EXCEPT. /OP. G.	1 887	6 387
Sur opérations en capital	5 700	6 501
77700000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'I	5 700	6 501
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	7 587	12 888
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		7 361
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP		7 361
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		7 361
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 587	5 527
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	502 151	452 153
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	474 493	481 731
EXCÉDENT OU DÉFICIT	27 658	-29 579
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	68 140	71 020
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	68 140	71 020
Bénévolat	5 152	4 648
87500000 BENEVOLAT	5 152	4 648
TOTAL	73 292	75 668

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association LA BISCUITERIE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	68 140	71 020
86110000 MISE À DISP. GRAT. DE LOCAUX	25 420	25 420
86120000 MISE À DISP. GRAT. DE MATER.	25 920	28 800
86130000 MISE À DISP. GRAT. FLUIDES	16 800	16 800
Prestations en nature		
Personnel bénévole	5 152	4 648
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	5 152	4 648
TOTAL	73 292	75 668
TOTAL	27 658	-29 579

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but la production, la diffusion et l'enregistrement de spectacles scéniques, sonores, musicaux et audiovisuels, l'accompagnement à la création, à la scène, à la résidence et à la formation dans la dynamique des musiques actuelles, des arts visuels et du spectacle vivant.

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 172 518,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 27 657,64 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.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

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

- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 10 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

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

Les contributions volontaires en nature suivantes ont été comptabilisées pour l'exercice 2023 :

- mise à disposition des locaux par la ville de Château-Thierry - 25 420€
- mise à disposition des studios par la ville de Château-Thierry - 25 920€
- prise en charge des fluides par la ville de Château-Thierry - 16 800€
- bénévolat - 5 152€.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Association LA BISCUITERIE

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			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	<div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol d'autrui</div> <div>Inst. générales, agencés & aménagés construct.</div>			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		78 663		791
	Autres immos corporelles	<div>Inst. générales, agencés & aménagés divers</div> <div>Matériel de transport</div> <div>Matériel de bureau & mobilier informatique</div> <div>Emballages récupérables & divers</div>	17 548		
			17 687		549
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		113 898		1 340
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			113 898		1 340

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	<div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol d'autrui</div> <div>Inst. gal. agen. amé. cons</div>				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				79 454	
	Autres immos corporelles	<div>Inst. gal. agen. amé. divers</div> <div>Mat. bureau, inform., mobilier</div> <div>Emb. récupérables & divers</div>			17 548	
					18 236	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL				115 238	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					115 238	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association LA BISCUITERIE

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 : amortis 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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	54 788	6 841		61 629
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	9 830	3 510		13 340
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	15 141	1 974		17 116
Emballages récupérables divers				
TOTAL	79 759	12 325		92 084
TOTAL GENERAL	79 759	12 325		92 084

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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							
A. 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

Association LA BISCUITERIE

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

TABLEAU 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				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	238		238	
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		238		238	
TOTAL GÉNÉRAL		238		238	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises				238	
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association LA BISCUITERIE

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	4 160	4 160	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	572	572	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	11 164	11 164	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	78 516	78 516	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	1 475	1 475	
TOTAUX		95 887	95 887	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Association LA BISCUITERIE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 475
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 475

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	
Autres créances	78 516
Disponibilités	
TOTAL	78 516

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Association LA BISCUITERIE

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Les fonds associatifs ont été transférés

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	44 829,91			44 829,91	
Report à nouveau			15 251,30		15 251,30
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 578,61		57 236,25		27 657,64
Subventions d'investissement	19 540,31			5 700,36	13 839,95
TOTAUX	34 791,61		72 487,55	50 530,27	56 748,89

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Association LA BISCUITERIE

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

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 HDF - Résidence					10 000,00	10 000,00	
DRAC - Flamme Olympique					25 000,00	25 000,00	
CNM - Contrat filière	1 800,00		1 800,00				
DRAC - ADNI					5 000,00	5 000,00	
Région HDF - PEPS 22/23	9 568,00		9 568,00				
DRAC - Résidence Princesse Leya 2022	10 000,00		10 000,00				
TOTAL	21 368,00		21 368,00		40 000,00	40 000,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association LA BISCUITERIE

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	17 800	17 800		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	27 732	27 732		
Personnel & comptes rattachés	10 214	10 214		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	18 478	18 478		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	525	525		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	865	865		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	156	156		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	75 770	75 770		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Association LA BISCUITERIE

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

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	5 448
Dettes fiscales et sociales	12 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	18 319