

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASS PARALLELES ATTITUDES DIFFUSION

18 cours Barbey
33800 BORDEAUX

CABINET MIRAT,RENARD

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de BORDEAUX
44 Allées de Tourny

33000 BORDEAUX

Tél. 05 56 44 30 36

Fax. 05 56 52 66 69

Courriel. cmr@mirat-renard.fr

Web.

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Détail des comptes	5
<i>Bilan détaillé</i>	6
<i>Compte de résultat détaillé</i>	12
Annexes	17
<i>Règles et méthodes comptables</i>	18
<i>Notes sur le bilan</i>	21
<i>Effectif à la clôture</i>	29
<i>Répartition des subventions</i>	30

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	1 598 436	1 398 629	199 807	314 510
Immob. en cours / Avances et acomptes	1 488		1 488	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	53 093		53 093	138 097
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 653 018	1 398 629	254 388	452 606
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	4 176		4 176	1 143
Marchandises	7 238		7 238	1 132
Avances et acomptes versés sur comman				2 135
Créances				
Usagers et comptes rattachés	108 410		108 410	137 180
Autres créances	188 799		188 799	321 385
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	352 316		352 316	394 243
Charges constatées d'avance	7 653		7 653	16 877
ACTIF CIRCULANT	668 590		668 590	874 096
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 321 608	1 398 629	922 979	1 326 702

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	27 170	27 170
Réserves réglementées		
Autres réserves	30 305	30 305
Report à nouveau	434 478	496 635
RESULTAT DE L'EXERCICE	-273 653	-62 157
Subventions d'investissement	122 825	139 755
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	341 125	631 707
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		44 242
Provisions pour charges	141 550	143 025
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	141 550	187 267
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	35 641	60 651
<i>Découverts et concours bancaires</i>		938
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	35 641	61 588
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 838	239 390
Dettes fiscales et sociales	71 860	74 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 228	323
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	90 737	132 177
DETTES	440 304	507 728
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	922 979	1 326 702

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	195 335	11,86	205 495	10,87	-10 160	-4,94
Production vendue	621 895	37,75	731 965	38,73	-110 071	-15,04
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	822 349	49,91	944 957	50,00	-122 609	-12,98
Reprises et Transferts de charge	69 189	4,20	42 475	2,25	26 714	62,89
Cotisations	8 031	0,49	7 626	0,40	405	5,31
Autres produits	2 271	0,14	6 270	0,33	-3 999	-63,78
Produits d'exploitation	1 719 070	104,34	1 938 789	102,58	-219 719	-11,33
Achats de marchandises	68 266	4,14	73 190	3,87	-4 924	-6,73
Variation de stock de marchandises	-9 138	-0,55	5 093	0,27	-14 231	-279,43
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	639 791	38,83	627 661	33,21	12 130	1,93
Impôts et taxes	58 102	3,53	39 558	2,09	18 544	46,88
Salaires et Traitements	869 113	52,75	823 492	43,57	45 621	5,54
Charges sociales	287 120	17,43	269 506	14,26	17 614	6,54
Amortissements et provisions	89 271	5,42	72 746	3,85	16 525	22,72
Autres charges	45 589	2,77	61 025	3,23	-15 436	-25,29
Charges d'exploitation	2 048 114	124,31	1 972 270	104,35	75 844	3,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	-329 044	-19,97	-33 481	-1,77	-295 563	882,77
Opérations faites en commun	33 872	2,06	31 932	1,69	1 940	6,07
Produits financiers	3 045	0,18	1 781	0,09	1 264	71,00
Charges financières	25				25	
Résultat financier	3 020	0,18	1 781	0,09	1 240	69,61
RESULTAT COURANT	-292 152	-17,73	232	0,01	-292 383	NS
Produits exceptionnels	65 493	3,98	54 267	2,87	11 227	20,69
Charges exceptionnelles	46 995	2,85	116 655	6,17	-69 660	-59,71
Résultat exceptionnel	18 499	1,12	-62 388	-3,30	80 887	-129,65
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-273 653	-16,61	-62 157	-3,29	-211 496	340,26

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal générales aménagement	123 040,24		123 040,24	123 040,24
218200 - Matériel de transport	39 419,97		39 419,97	72 960,73
218310 - Matériel de bureau	10 736,08		10 736,08	10 736,08
218320 - Matériel informatique	140 157,98		140 157,98	140 924,38
218400 - Matériel musique RS	186 459,08		186 459,08	187 553,58
218410 - Matériel de musique bus	118 650,87		118 650,87	118 650,87
218420 - Matériel Studio d'enregistrement	34 817,59		34 817,59	34 817,59
218500 - Matériel Sonos Club	24 653,40		24 653,40	24 653,40
218600 - Matériel d'entretien	13 194,52		13 194,52	13 194,52
218700 - Matériel son salle spect	42 196,65		42 196,65	42 196,65
218710 - Système 2 Son Salle	409 685,82		409 685,82	409 685,82
218720 - Matériel Son pour Extérieur	1 598,92		1 598,92	1 598,92
218800 - Matériel d'éclairage	440 219,49		440 219,49	438 548,19
218885 - Matériel ECM	13 605,62		13 605,62	13 605,62
281810 - Amort instal générales		99 736,11	-99 736,11	-89 425,24
281820 - Amort matériel de transport		39 216,59	-39 216,59	-36 588,38
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		148 813,90	-148 813,90	-148 294,24
281840 - Amort mat musique		182 832,98	-182 832,98	-181 498,99
281841 - Amort mat musique bus		118 621,84	-118 621,84	-118 234,24
281842 - Amort mat Studio d'enregistrem		34 817,59	-34 817,59	-34 817,59
281850 - Amort matériel Club		24 652,48	-24 652,48	-24 652,48
281860 - Amort matériel entretien		13 192,82	-13 192,82	-13 192,82
281870 - Amort matériel son salle		28 312,88	-28 312,88	-22 511,66
281871 - Amort Système 2 Son Salle		392 299,59	-392 299,59	-379 939,27
281872 - Amort matériel Son pour Extérie		1 598,92	-1 598,92	-1 598,92
281880 - Amort matériel d'éclairage		300 928,17	-300 928,17	-253 297,49
281885 - Amort Matériel ECM		13 605,62	-13 605,62	-13 605,62
	1 598 436,23	1 398 629,49	199 806,74	314 509,65
Immob. en cours / Avances et acomptes				
231000 - Immobilisat. corporelles en cour	1 488,38		1 488,38	
	1 488,38		1 488,38	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres BFCC	38 003,00		38 003,00	123 006,50
262000 - Autres titres Immobilisés	15 090,00		15 090,00	15 090,00
	53 093,00		53 093,00	138 096,50
ACTIF IMMOBILISE	1 653 017,61	1 398 629,49	254 388,12	452 606,15
Stocks				
Produits intermédiaires et finis				
350000 - Stocks de produits	4 175,90		4 175,90	1 143,27
	4 175,90		4 175,90	1 143,27
Marchandises				
370000 - Stock boissons bar	7 237,70		7 237,70	1 132,37
	7 237,70		7 237,70	1 132,37
Avances et acomptes versés sur comman				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
409100 - Avances et acomptes Frs				2 135,00
				2 135,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients				119 960,81
411AD0 - Adhérents cours RS	64 648,50		64 648,50	
411ADB - Adhérents bus	200,00		200,00	
411ADH - Adhérents Cours RS	100,00		100,00	
411ATE - Clients Ateliers Divers	1 064,12		1 064,12	
411BAS - BASE	4 470,00		4 470,00	
411CIT - CITY MUSIC PRODUCTION	390,00		390,00	
411DIC - SASU DICE FM	10 000,00		10 000,00	
411DIV - Clients divers	6 868,80		6 868,80	
411DOM - DOMOFRANCE	4 364,00		4 364,00	
411EUT - Euterpe Promotion	1 140,00		1 140,00	
411EZB - EZB Galerie INC.	445,00		445,00	
411MAD - Clients Mise à Disposition	2 937,00		2 937,00	
411REP - Clients divers répétitions	480,00		480,00	
411STU - Client Studio	100,00		100,00	
418100 - Clients - factures à établir	11 202,33		11 202,33	17 219,50
	108 409,75		108 409,75	137 180,31
Autres créances				
404100 - Fournisseurs d'immobilisations				6 036,49
409600 - Fourn créance embal à rendre	2 410,26		2 410,26	
421000 - Personnel - rémunérations dues				788,63
421BED - BEDUCHEAU Jean-Luc	26,48		26,48	
421NDO - NDOUME Guillaume	584,88		584,88	
437810 - UNIFORMATION				818,01
438700 - Charges sociales à recevoir	7 532,62		7 532,62	
441000 - Marmande- subvention à recevo	15 000,00		15 000,00	
441001 - Subvention Bordeaux Métropole	2 000,00		2 000,00	6 500,00
441002 - Subvention CDC diverses				72 941,09
441003 - Subvention communes diverses	500,00		500,00	20 500,00
441100 - Subvention fonct Min Cult				31 129,73
441300 - Subvention Fonct CNV				38 000,00
441600 - Subvention fonct CR Aq	101 764,00		101 764,00	69 900,00
441700 - Subvention fonct CG33	15 600,00		15 600,00	15 600,00
441800 - Subvention fonct Ville de Bordea	2 000,00		2 000,00	1 000,00
442100 - Impôts / Taxe/salaire	18 598,00		18 598,00	14 240,00
451100 - Associé Musique de Nuit - Roch	16 072,86		16 072,86	40 146,50
451310 - Associé Transrock - Krakatoa (S	6 709,67		6 709,67	481,67
467300 - Remboursements Unifformation				48,00
467BAZ - FDD Patrick BAZZANI				282,48
467div - FDD Divers				1 000,00
468700 - Produits à recevoir				1 972,00
	188 798,77		188 798,77	321 384,60
Divers				
Disponibilités				
511200 - Chèques à encaisser	770,50		770,50	11 043,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
511210 - Chèques à encaisser RS				796,00
5112pr - CA Prélèvement Client en attent	317,00		317,00	1 119,90
512030 - CREDIT AGRICOLE	53 261,39		53 261,39	171 955,64
512031 - CREDIT AGRICOLE LIVRET A	52 480,11		52 480,11	61 164,89
512032 - CREDIT AGRICOLE EPARGNE	175 850,02		175 850,02	4 915,64
512033 - CREDIT AGRICOLE LIVRET S	50 770,34		50 770,34	41 893,39
512035 - CREDIT AGRICOLE ROCKSCH				77 778,05
512040 - Crédit Coopératif	12 141,18		12 141,18	16 243,66
531000 - Caisse Générale	6 725,00		6 725,00	2 309,15
531MAR - Répétitions ESPECES Marman				4 974,07
531cou - Caisse cours RS				49,54
	352 315,54		352 315,54	394 242,93
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	7 652,72		7 652,72	16 877,29
	7 652,72		7 652,72	16 877,29
ACTIF CIRCULANT	668 590,38		668 590,38	874 095,77
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 321 607,99	1 398 629,49	922 978,50	1 326 701,92

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Réserves statutaires ou contractuelles		
106300 - Réserve contractuelle	27 169,88	27 169,88
	27 169,88	27 169,88
Autres réserves		
106800 - Réserve pour projet associatif	30 304,80	30 304,80
	30 304,80	30 304,80
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (crédit)	877 415,69	877 415,69
119000 - Report à nouveau (débit)	-442 937,53	-380 780,73
	434 478,16	496 634,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	-273 653,07	-62 156,80
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'équipement	173 585,00	177 735,00
139100 - Amortissement subventions d'investi	-50 760,19	-37 980,37
	122 824,81	139 754,63
FONDS PROPRES	341 124,58	631 707,47
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
151100 - Provisions pour litiges		22 088,00
151800 - Provisions pour risques et charges		22 153,89
		44 241,89
Provisions pour charges		
153000 - Provision indemnités retraite	141 550,00	143 025,00
	141 550,00	143 025,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	141 550,00	187 266,89
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
164000 - Emprunts	35 641,06	60 650,85
	35 641,06	60 650,85
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
5112MA - Virements Marmande		119,00
5112vi - CA Virement en attente		818,64
		937,64
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	35 641,06	61 588,49
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - Clients - acomptes sur commandes	10 000,00	
	10 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs		135 285,41
401AMP - ASSOCIATION AMPLI	560,60	
401AXA - AXA France IARD	4 088,92	
401CAR - CARTEL CONCERTS	4 483,75	
401CEN - CENTRE ANIMATION DE BORDEAUX	216,00	
401CNV - CNM	1 684,00	
401CRA - Crédit agricole	257,04	
401CRE - CREFOPS	2 712,00	

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
401CUB - BORDEAUX METROPOLE	454,57	
401CUI - LES CUIS TOQUES	500,00	
401DIV - Fournisseurs divers	173,80	
401FAB - FACEBOOK	0,41	
401FAC - FAC SIMILE	828,38	
401FLO - ADEM FLORIDA	570,40	
401GRE - GRENKE	154,80	
401INS - INSERT NET	1 465,68	
401JUN - JUNKPAGE	402,00	
401KOL - KOLOKO	850,00	
401LAF - LA FAMILIPS	540,00	
401LIV - LIVE NATION	7 385,00	
401LOX - LOXAM EVENT	70,73	
401MAI - Mairie de Bordeaux	44 042,67	
401MIR - CABINET MIRAT	3 792,36	
401NEW - NEWLOC	272,45	
401RAM - RIM - Réseau des indépendants de la	2 934,50	
401REG - REGIONAL ASCENSEURS	108,00	
401REM - REMBOURSEMENT FRAIS PERSONNEL	242,45	
401REX - REXEL	239,50	
401SAC - Sacem	3 629,35	
401TAL - TALITRES	211,00	
401UTO - UTOPIA	231,60	
401VEO - VEOLIA ONYX Propreté	76,51	
401YUM - YUMA PRODUCTION	2 085,75	
408100 - Fournisseurs - Factures non parvenu	145 573,56	104 104,37
	230 837,78	239 389,78
Dettes fiscales et sociales		
427000 - Saisie sur salaires	135,45	152,00
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	17 379,95	24 571,16
431000 - URSSAF	21 277,74	25 601,00
437300 - ASSEDIC	139,95	
437320 - AUDIENS	6 455,67	8 807,13
437350 - Caisse PREVOYANCE CHORUM	1 857,38	2 141,43
437360 - Cotisations Mutuelles-Filhet Allard	3 467,05	3 525,03
437420 - Pôle Emploi Cinéma Spectacle	408,75	748,51
437810 - UNIFORMATION	8 825,58	
437820 - AFDAS	102,20	1 050,24
437850 - C.M.B.	851,92	527,18
438200 - Charges sociales s/congés à payer	4 958,44	7 125,64
448631 - Taxe sur les salaires CAP	6 000,00	
	71 860,08	74 249,32
Autres dettes		
419700 - Clients - autres avoirs	1 228,00	
467150 - Aide ASP CAE-CUI		175,92
467400 - Caisse Primaire Assurance Maladie		147,30
	1 228,00	323,22
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	90 737,00	132 176,75

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
	90 737,00	132 176,75
DETTES	440 303,92	507 727,56
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	922 978,50	1 326 701,92

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707100 - Restauration semaine	57,00		132,50	0,01	-75,50	-56,98
707110 - Restauration concert			750,00	0,04	-750,00	-100,00
707200 - Bar semaine	4 947,50	0,30	4 135,00	0,22	812,50	19,65
707210 - Bar concert	189 515,88	11,50	189 667,88	10,04	-152,00	-0,08
707300 - Vente consommables	40,00		487,40	0,03	-447,40	-91,79
707400 - Produits dérivés	760,00	0,05	2 159,60	0,11	-1 399,60	-64,81
707410 - Vente de gobelets bar 25cl & Ve	5,00		2 537,00	0,13	-2 532,00	-99,80
707420 - Vente de gobelets bar 50cl	10,00		5 626,00	0,30	-5 616,00	-99,82
	195 335,38	11,86	205 495,38	10,87	-10 160,00	-4,94
Production vendue						
706000 - Entrées concerts	229 026,81	13,90	304 564,86	16,11	-75 538,05	-24,80
706100 - Cours RS	203 444,75	12,35	201 424,00	10,66	2 020,75	1,00
706113 - Fanfare			1 924,00	0,10	-1 924,00	-100,00
706150 - Atelier milieu scolaire Marmande	2 295,00	0,14	2 667,50	0,14	-372,50	-13,96
706170 - Ateliers divers	14 720,12	0,89	27 098,10	1,43	-12 377,98	-45,68
706200 - Mise à dispo payante salle	43 370,00	2,63	35 486,00	1,88	7 884,00	22,22
706210 - Mise à dispo payante club	14 040,00	0,85	12 545,00	0,66	1 495,00	11,92
706211 - Mise à disposition payante de stu	-130,00	-0,01	1 950,00	0,10	-2 080,00	-106,67
706212 - Mise à disposition payante de m	975,00	0,06	350,00	0,02	625,00	178,57
706220 - Résidences	7 975,00	0,48	2 150,00	0,11	5 825,00	270,93
706300 - Répétitions	20 885,00	1,27	20 055,00	1,06	830,00	4,14
706400 - Studio d'enregistrement	6 568,00	0,40	4 590,00	0,24	1 978,00	43,09
706500 - Partenariats	26 161,41	1,59	76 945,81	4,07	-50 784,40	-66,00
706600 - Contrats de vente spectacles	3 990,00	0,24	445,00	0,02	3 545,00	796,63
706930 - Divers	40 278,59	2,44	35 734,96	1,89	4 543,63	12,71
708000 - Produits des activités annexes	8 295,00	0,50	4 035,00	0,21	4 260,00	105,58
	621 894,68	37,75	731 965,23	38,73	-110 070,55	-15,04
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741110 - Subvention Ministère de la Cultu	206 500,00	12,53	205 500,00	10,87	1 000,00	0,49
741120 - Subvention Etat	13 500,00	0,82			13 500,00	
741180 - Subvention Jeunesse & Sports	8 000,00	0,49	12 000,00	0,63	-4 000,00	-33,33
741181 - Subvention FONJEP	27 348,00	1,66	6 936,00	0,37	20 412,00	294,29
741200 - Subvention Conseil Régional	137 500,00	8,35	137 500,00	7,27		
741300 - Subvention Département de la	62 000,00	3,76	62 000,00	3,28		
741400 - Subvention Ville de Bordeaux	269 550,00	16,36	224 000,00	11,85	45 550,00	20,33
741820 - Subventions autres	9 000,00	0,55	27 500,00	1,45	-18 500,00	-67,27
741821 - Subvention Bordeaux Métropole	14 949,82	0,91	24 000,00	1,27	-9 050,18	-37,71
741822 - Subvention CDC diverses	6 800,00	0,41	89 880,83	4,76	-83 080,83	-92,43
741823 - Subvention communes diverses	39 650,00	2,41	47 550,00	2,52	-7 900,00	-16,61
742000 - Subvention CNV	27 551,00	1,67	108 090,50	5,72	-80 539,50	-74,51
	822 348,82	49,91	944 957,33	50,00	-122 608,51	-12,98
Reprises et Transferts de charge						
781500 - Repris.s/provis.risques & charge	22 153,89	1,34	8 239,72	0,44	13 914,17	168,87
781510 - reprise su prov créances douteu			15 500,00	0,82	-15 500,00	-100,00
791000 - Transfert de charges d'exploitati	39 772,14	2,41	10 215,70	0,54	29 556,44	289,32

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
791500 - Aide ASP SCV	7 263,33	0,44	8 520,00	0,45	-1 256,67	-14,75
	69 189,36	4,20	42 475,42	2,25	26 713,94	62,89
Cotisations						
756000 - Cotisations Exo. Marmande	8 031,00	0,49	7 626,00	0,40	405,00	5,31
	8 031,00	0,49	7 626,00	0,40	405,00	5,31
Autres produits						
758000 - Produits divers de gestion Exo.	2 270,93	0,14	61,23		2 209,70	NS
758200 - Dons perçus			6 208,33	0,33	-6 208,33	-100,00
	2 270,93	0,14	6 269,56	0,33	-3 998,63	-63,78
Produits d'exploitation	1 719 070,17	104,34	1 938 788,92	102,58	-219 718,75	-11,33
Achats de marchandises						
607110 - Achats boissons	66 886,35	4,06	70 517,57	3,73	-3 631,22	-5,15
607210 - Achat bar (petite restauration)	234,86	0,01	2 200,54	0,12	-1 965,68	-89,33
607220 - Achat bar (restau offerts)	228,56	0,01			228,56	
607300 - Achats autres produits (destinés	916,67	0,06	472,00	0,02	444,67	94,21
	68 266,44	4,14	73 190,11	3,87	-4 923,67	-6,73
Variation de stock de marchandises						
603700 - Variation stock boissons & prod	-9 137,96	-0,55	5 092,80	0,27	-14 230,76	-279,43
	-9 137,96	-0,55	5 092,80	0,27	-14 230,76	-279,43
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
604000 - Contrats de ventes spectacles	151 232,67	9,18	162 574,45	8,60	-11 341,78	-6,98
604100 - Prestations de services techniqu	17 730,98	1,08	51 894,62	2,75	-34 163,64	-65,83
604110 - Prestations de services diverses	20 841,20	1,26	2 248,96	0,12	18 592,24	826,70
604200 - Prestation de S: Anim Cult/Sport	26 009,50	1,58	9 390,00	0,50	16 619,50	176,99
604400 - Prestation de services: Contrôle	1 673,49	0,10	3 437,11	0,18	-1 763,62	-51,31
604500 - Prestation de S: Contrat Assista	408,00	0,02	4 556,90	0,24	-4 148,90	-91,05
604700 - Prestation de service Multimédia	3 327,00	0,20			3 327,00	
606100 - Fournitures non stockables	33 051,17	2,01	6 771,15	0,36	26 280,02	388,12
606140 - Fournitures carburant	2 933,05	0,18	3 249,71	0,17	-316,66	-9,74
606300 - Achats de petit équipement	3 742,28	0,23	2 229,77	0,12	1 512,51	67,83
606311 - Petit équipement musical	4 039,71	0,25	2 967,30	0,16	1 072,41	36,14
606312 - Petit équipement informatique	267,11	0,02	1 041,09	0,06	-773,98	-74,34
606313 - Petit équipement salle de specta	1 109,43	0,07	760,61	0,04	348,82	45,86
606314 - Petit équipement nettoyage	65,81		739,18	0,04	-673,37	-91,10
606315 - Petit équipement bureau	21,00		156,89	0,01	-135,89	-86,61
606320 - Fournitures nettoyage	1 033,14	0,06	462,87	0,02	570,27	123,20
606321 - Fournitures Musique			39,28		-39,28	-100,00
606322 - Fournitures Electriques	3 454,78	0,21	7 145,44	0,38	-3 690,66	-51,65
606323 - Fournitures Salle de Spectacle	915,40	0,06	2 187,00	0,12	-1 271,60	-58,14
606330 - Fournitures bar	914,99	0,06	1 206,13	0,06	-291,14	-24,14
606400 - Fournitures de bureau	2 212,85	0,13	1 032,34	0,05	1 180,51	114,35
606410 - Fournitures Papiers A3			764,76	0,04	-764,76	-100,00
606500 - Billetterie			1 299,81	0,07	-1 299,81	-100,00
606800 - Achats divers concerts	18,36				18,36	
606810 - Achats divers	1 520,92	0,09	3 734,04	0,20	-2 213,12	-59,27
611000 - Sous traitance propreté	36 495,27	2,22	39 187,00	2,07	-2 691,73	-6,87

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
611100 - Créations graphiques	458,00	0,03	850,00	0,04	-392,00	-46,12
611210 - Conception affiches et plaquette	4 088,39	0,25	4 898,82	0,26	-810,43	-16,54
611300 - Webmastering			871,98	0,05	-871,98	-100,00
611410 - Sous traitance ramassage déch	3 230,53	0,20	1 540,86	0,08	1 689,67	109,66
611430 - Sous traitance laverie	191,00	0,01	467,50	0,02	-276,50	-59,14
612200 - Redevances crédit-bail mobilier	2 492,92	0,15			2 492,92	
613200 - Locations immobilières	71 374,45	4,33	53 042,60	2,81	18 331,85	34,56
613510 - Locations éclairages	472,80	0,03	1 403,70	0,07	-930,90	-66,32
613520 - Location sonorisation	5 818,21	0,35	10 971,35	0,58	-5 153,14	-46,97
613530 - Location véhicules	3 548,10	0,22	2 718,13	0,14	829,97	30,53
613540 - Locations diverses	8 864,64	0,54	5 626,68	0,30	3 237,96	57,55
613550 - Location mat de musique			1 714,75	0,09	-1 714,75	-100,00
613570 - Location système caisse	412,80	0,03			412,80	
615510 - Entretien/réparation divers			369,70	0,02	-369,70	-100,00
615511 - Entretien/Réparation mat music	107,15	0,01	1 116,62	0,06	-1 009,47	-90,40
615512 - Entretien/Réparat° mat informa			60,00		-60,00	-100,00
615513 - Entretien/Réparat° mat salle sp	126,00	0,01	266,58	0,01	-140,58	-52,73
615514 - Entretien/Réparation bâtiment	246,50	0,01	194,30	0,01	52,20	26,87
615515 - Entretien/Réparation véhicules	1 019,38	0,06	5 127,84	0,27	-4 108,46	-80,12
615600 - Maintenance	8 113,44	0,49	6 569,19	0,35	1 544,25	23,51
616000 - Primes d'assurance	13 378,96	0,81	11 069,44	0,59	2 309,52	20,86
618000 - Divers	65,00				65,00	
618100 - Documentation générale	846,29	0,05	997,56	0,05	-151,27	-15,16
618400 - Stages de formation	13 431,00	0,82	10 559,00	0,56	2 872,00	27,20
622600 - Honoraires	29 988,20	1,82	20 610,00	1,09	9 378,20	45,50
622800 - Honoraires divers	11 558,95	0,70			11 558,95	
623000 - Publicité, relations publiques	485,03	0,03	3 517,79	0,19	-3 032,76	-86,21
623100 - Annonces et insertions	13 846,49	0,84	6 575,40	0,35	7 271,09	110,58
623120 - Affichage	14 680,87	0,89	10 536,59	0,56	4 144,28	39,33
623200 - Support Promotionnel	5 870,85	0,36	350,00	0,02	5 520,85	NS
623610 - Impressions Communication Co	476,47	0,03	751,20	0,04	-274,73	-36,57
623620 - Photocopies	2 886,40	0,18	3 270,30	0,17	-383,90	-11,74
623630 - Impressions diverses			6 629,52	0,35	-6 629,52	-100,00
623800 - Dons divers	2 000,00	0,12	3 000,00	0,16	-1 000,00	-33,33
624100 - Transport sur achats	806,39	0,05	2 841,19	0,15	-2 034,80	-71,62
624110 - Frais de ports affiches	188,28	0,01	3,99		184,29	NS
625100 - Défraiements Non soumis à coti	1 469,78	0,09	3 228,35	0,17	-1 758,57	-54,47
625111 - Voyages&Déplacemts TRAIN	1 348,90	0,08			1 348,90	
625112 - Voyages&Déplacemts AVION			6 992,37	0,37	-6 992,37	-100,00
625113 - Voyages&Déplacemts VOITUR	1 345,23	0,08	2 047,43	0,11	-702,20	-34,30
625114 - Voyages&Déplacemts DIVERS	817,78	0,05	969,72	0,05	-151,94	-15,67
625120 - Déplacements (indemnités km)	2 800,90	0,17	3 034,46	0,16	-233,56	-7,70
625600 - Missions	486,30	0,03	4 679,58	0,25	-4 193,28	-89,61
625610 - Mission restau réunion	3 187,43	0,19	3 765,80	0,20	-578,37	-15,36
625620 - Mission hôtel	3 960,28	0,24	2 006,47	0,11	1 953,81	97,38
625630 - Mission repas	1 045,10	0,06			1 045,10	
625710 - Repas et boissons concerts	27 580,98	1,67	21 665,02	1,15	5 915,96	27,31
625711 - Repas et boissons Bus RS			75,62		-75,62	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625720 - Hôtels concerts	12 995,52	0,79	23 802,11	1,26	-10 806,59	-45,40
625730 - Restau concerts			16 222,00	0,86	-16 222,00	-100,00
626110 - Accès internet	2 559,86	0,16	3 143,75	0,17	-583,89	-18,57
626120 - Téléphone Fixe	1 828,88	0,11	1 467,72	0,08	361,16	24,61
626130 - Téléphone Mobile	2 336,28	0,14	2 595,75	0,14	-259,47	-10,00
626140 - Abonnements Services en Ligne	1 364,50	0,08	2 228,06	0,12	-863,56	-38,76
626200 - Affranchissement	65,13		616,55	0,03	-551,42	-89,44
627000 - Services bancaires et assimilés	789,43	0,05	1 793,81	0,09	-1 004,38	-55,99
627800 - Autres frais bancaires	2 436,56	0,15	1 934,73	0,10	501,83	25,94
628100 - Adhésions	2 433,00	0,15	2 463,00	0,13	-30,00	-1,22
628200 - Service d'ordre - sécurité	34 847,09	2,12	35 329,27	1,87	-482,18	-1,36
	639 790,53	38,83	627 660,56	33,21	12 129,97	1,93
Impôts et taxes						
631100 - Taxes sur salaires	39 693,31	2,41	31 834,62	1,68	7 858,69	24,69
631310 - Cotisations Uniformalion	8 825,75	0,54	683,71	0,04	8 142,04	NS
631320 - Cotisations AFDAS	102,20	0,01	125,60	0,01	-23,40	-18,63
633300 - Contribution Formation	9 480,62	0,58	8 908,23	0,47	572,39	6,43
637800 - Taxes diverses			-1 993,95	-0,11	1 993,95	-100,00
	58 101,88	3,53	39 558,21	2,09	18 543,67	46,88
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires bruts permanents	867 906,28	52,68	819 205,57	43,34	48 700,71	5,94
641200 - Congés payés	-843,94	-0,05	202,30	0,01	-1 046,24	-517,17
641400 - Indemnités et avantages divers			460,45	0,02	-460,45	-100,00
641430 - Indemnité rupture conventionnell	2 050,81	0,12	3 623,92	0,19	-1 573,11	-43,41
	869 113,15	52,75	823 492,24	43,57	45 620,91	5,54
Charges sociales						
645100 - Cotisations URSSAF	163 183,81	9,90	145 672,35	7,71	17 511,46	12,02
645320 - Cotisations AUDIENS	48 615,93	2,95	45 364,26	2,40	3 251,67	7,17
645330 - Cotisations Complémentaire Sa	5 596,59	0,34	5 366,83	0,28	229,76	4,28
645350 - Cotisation CHORUM	5 555,57	0,34	5 140,50	0,27	415,07	8,07
645400 - Cotisations Pôle Emploi	25 005,24	1,52	22 167,85	1,17	2 837,39	12,80
645410 - Cotisations Pôle Emploi Spectac	9 640,43	0,59	12 026,75	0,64	-2 386,32	-19,84
645500 - Cotisations Congés Spectacles	15 533,20	0,94	18 939,78	1,00	-3 406,58	-17,99
645700 - Prov ch sociale c payé	-7,47		-1 818,12	-0,10	1 810,65	-99,59
647250 - Cotisations CE	3 080,00	0,19	3 440,00	0,18	-360,00	-10,47
647500 - Médecine du travail	4 599,14	0,28	5 000,78	0,26	-401,64	-8,03
648100 - Indemnité Services Civiques	6 317,16	0,38	8 204,52	0,43	-1 887,36	-23,00
	287 119,60	17,43	269 505,50	14,26	17 614,10	6,54
Amortissements et provisions						
681120 - Dotations aux amortissements	87 521,39	5,31	62 798,27	3,32	24 723,12	39,37
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 750,00	0,11	9 948,00	0,53	-8 198,00	-82,41
	89 271,39	5,42	72 746,27	3,85	16 525,12	22,72
Autres charges						
651200 - Achats morceaux de musique	135,47	0,01	111,59	0,01	23,88	21,40
651600 - Sacem	23 379,59	1,42	30 842,92	1,63	-7 463,33	-24,20
651620 - Taxe/ spectacle	8 042,00	0,49	11 133,60	0,59	-3 091,60	-27,77
651630 - Brevets et licences	3 420,00	0,21	3 420,00	0,18		
654400 - Pertes sur créances antérieures	10 285,92	0,62	15 500,00	0,82	-5 214,08	-33,64

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
658000 - Charges diverses gestion cour	326,17	0,02	16,57		309,60	NS
	45 589,15	2,77	61 024,68	3,23	-15 435,53	-25,29
Charges d'exploitation	2 048 114,18	124,31	1 972 270,37	104,35	75 843,81	3,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	-329 044,01	-19,97	-33 481,45	-1,77	-295 562,56	882,77
Opérations faites en commun						
655000 - Quote part résultat opé commu	-12 744,76	-0,77	-4 978,38	-0,26	-7 766,38	156,00
755000 - Quote part de résultat sur opé c	46 616,60	2,83	36 910,55	1,95	9 706,05	26,30
	33 871,84	2,06	31 932,17	1,69	1 939,67	6,07
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	7,55				7,55	
768100 - Intérêts des cptes financiers	3 037,65	0,18	1 780,84	0,09	1 256,81	70,57
	3 045,20	0,18	1 780,84	0,09	1 264,36	71,00
Charges financières						
661600 - Charges bancaires	24,77				24,77	
	24,77				24,77	
Résultat financier	3 020,43	0,18	1 780,84	0,09	1 239,59	69,61
RESULTAT COURANT	-292 151,74	-17,73	231,56	0,01	-292 383,30	NS
Produits exceptionnels						
771800 - Autres produits exceptionnels	8 398,94	0,51	5 532,50	0,29	2 866,44	51,81
772000 - Produits s/ex. antérieurs Exo.	3 300,54	0,20	38 392,67	2,03	-35 092,13	-91,40
777000 - Quote-part des subventions viré	31 703,82	1,92	10 340,24	0,55	21 363,58	206,61
778800 - Produits exceptionnels divers	2,07		1,35		0,72	53,33
787500 - Repris.s/prov.risques charges e	22 088,00	1,34			22 088,00	
	65 493,37	3,98	54 266,76	2,87	11 226,61	20,69
Charges exceptionnelles						
671000 - Charges exception. s/opérat.ges	9 000,00	0,55			9 000,00	
671200 - Pénalités et amendes	239,78	0,01	3 365,50	0,18	-3 125,72	-92,88
671300 - Dons exceptionnels	7 162,00	0,43			7 162,00	
671800 - Autres ch excep sur op gestio	4 291,70	0,26	23 557,80	1,25	-19 266,10	-81,78
672000 - Charges sur exe antérieur	26 301,22	1,60	63 256,47	3,35	-36 955,25	-58,42
678000 - Autres charges exceptionnelle			4 387,35	0,23	-4 387,35	-100,00
687500 - Dot. prov. risques et charges ex			22 088,00	1,17	-22 088,00	-100,00
	46 994,70	2,85	116 655,12	6,17	-69 660,42	-59,71
Résultat exceptionnel	18 498,67	1,12	-62 388,36	-3,30	80 887,03	-129,65
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-273 653,07	-16,61	-62 156,80	-3,29	-211 496,27	340,26

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : PARALLELES ATTITUDES DIFFUSION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 922 979 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 273 653 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC n°2014-03 de juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 qui réforme le règlement CRC 99-01.

L'association Parallèles Attitudes Diffusion a pour projet la création et la formation artistique, via la Rock Scholl, son école de musique et des trempins "jeunesse"; l'information, la diffusion et la programmation de concerts dans la salle, qui accueille des artistes de renommée internationale, nationale et régionale.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Rémunérations des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Créances

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

Provisions

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

Evenement exceptionnel: Apport Partiel d'Actif

Aux termes d'un projet en date du 29/06/2023, l'association Parallèle Attitude Diffusion ferait l'apport à l'association Rockschool Rapschool Marmande de sa branche complète et autonome d'activité d'exploitation relative à l'école de musique Rockschool de Marmande.

L'actif apporté s'élève à 70550.62 euros, le passif pris en charge par l'association Rockschool Rapschool Marmande à 46744 euros, soit un apport d'une valeur nette de 23806.62 euros.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées au 31 décembre 2023. La provision avec les charges patronales calculées est évaluée à 141 550€ selon les hypothèses suivantes:

- taux d'actualisation: 3.17%
- taux de charges sociales: 30%
- taux de progressions des salaires:2%
- Age de départ à la retraite: 64 ans

Règles et méthodes comptables

Fonds dédiés

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31 décembre 2023.

Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement ANC n°2018-06, nous avons procédé à l'inventaire des contributions volontaires en nature. Au 31 décembre 2023, il n'y a pas de contributions volontaires en nature à comptabiliser.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2023 s'élèvent à 11 246€

Produits constatés d'avance

Il a été utilisé la même méthode que sur les exercices précédents, qui consiste à mettre en p.c.a un semestre de cours , facturés d'avance (année scolaire 2023/2024).

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	123 040			123 040
- Matériel de transport	72 961		33 541	39 420
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	970 816	1 698	3 559	968 956
- Emballages récupérables et divers	465 348	1 671		467 020
- Immobilisations corporelles en cours		1 488		1 488
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 632 164	4 857	37 100	1 599 924
- Participations évaluées par mise en équivalence	15 090			15 090
- Autres participations	123 007		85 004	38 003
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	138 097		85 004	53 093
ACTIF IMMOBILISE	1 770 261	4 857	122 104	1 653 017

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 857		4 857
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 857		4 857
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		37 100	85 004	122 104
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		37 100	85 004	122 104

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	89 425	10 311		99 736
- Matériel de transport	36 588	6 280	3 652	39 217
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	911 547	23 299	2 897	931 950
- Emballages récupérables et divers	280 143	65 744	18 161	327 726
Immobilisations corporelles	1 317 706	105 634	24 710	1 398 629
ACTIF IMMOBILISE	1 317 706	105 634	24 710	1 398 629

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 304 861 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	108 410	108 410	
Autres	188 799	188 799	
Charges constatées d'avance	7 653	7 653	
Total	304 861	304 861	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	11 202
Charges sociales à recevoir	7 533
Total	18 735

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de re					
Fonds propres avec droit de re					
Ecart de réévaluation					
Réserves	57 475				57 475
Report à Nouveau	496 635	-62 156		1	434 478
Excédent ou déficit de l'exercic	-62 157	62 157		273 653	-273 653
Situation nette	491 953	1		273 654	218 300
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	139 755			16 930	122 825
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	631 707	1		290 584	341 125

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	22 088		22 088		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	143 025	1 750	3 225		141 550
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	22 154		22 154		
Total	187 267	1 750	47 467		141 550
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 750	22 154		
Financières					
Exceptionnelles			25 313		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 430 304 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	35 641	25 133	10 508	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 838	230 838		
Dettes fiscales et sociales	71 860	71 860		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 228	1 228		
Produits constatés d'avance	90 737	90 737		
Total	430 304	419 796	10 508	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	25 010			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenu	145 574
Dettes provis. pr congés à payer	17 380
Charges sociales s/congés à payer	4 958
Taxe sur les salaires CAP	6 000
Total	173 912

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	7 653		
Total	7 653		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	90 737		
Total	90 737		

Effectif à la clôture

Catégories de salariés	Equipe administrative	Equipe pédagogique
Cadre	3	1
Agents de maîtrise & techniciens	8	
Employés	14	18
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	25	19

Répartition des subventions

Subventions d'exploitation

Ministère de la Culture	206 500,00
Etat	13 500,00
Conseil Régional NA	137 500,00
Conseil Départementale	62 000,00
Bordeaux Métropole	14 949,82
Ville de Bordeaux	269 550,00
Jeunesse et Sports	8 000,00
FONJEP	27 348,00
CNV	27 551,00
Communauté de communes	6 800,00
Communes diverses	39 650,00
Subventions diverses	9 000,00
	<u>822 348,82</u>

Subventions Equipement	Début exercice	Augmentation	Reprise	Fin exercice
	177 735,00			
PIA 2022 subvention équipt camion			17 090,00	
Subvention équipt bus			18 924,00	
Région NA 2023		31 864,00		
	<u>177 735,00</u>	<u>31 864,00</u>	<u>36 014,00</u>	<u>173 585,00</u>