

Martine ROGER

Expert-Comptable

Commissaire aux Comptes



*Inscrite au Tableau de l'Ordre des
Experts Comptables de la Réunion*

POLE REGIONAL DES MUSIQUES ACTUELLES

Siret : 413 735 259 000 41

53 Chaussée Royale

BP 18

97 460 SAINT PAUL

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/22 au 31/12/22

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

PRMA

53 chaussée Royale, BP 18
97 460 SAINT PAUL

Relatifs à l'exercice du 01/01/22 au 31/12/22.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	398 784 euros
- Chiffre d'affaires HT	37 053 euros
- Résultat net comptable	- 129 310 euros

Fait à Sainte Clotilde le 10 mars 2023

MARTINE ROGER
Expert-comptable



Martine ROGER
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
28 B Rue De La Bourgogne Appt. 18
97490 Sainte Clotilde
0262 41 44 07 / 0692 82 82 40
SIRET : 531 248 797 00049

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	89 498	74 450	15 048	20 267	5 219	25.75
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	212 784	175 842	36 942	57 794	20 852	36.08
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	76		76	76		
	Total I	302 358	250 292	52 066	78 137	26 070	33.37
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	68 598	64 282	4 316	4 082	234	
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 780	2 177	12 602	69 773	57 170	81.94
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	280 858		280 858	324 492	43 634	13.45
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	46 389		46 389	106 225	59 836	56.33
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	2 553		2 553	2 525	28	1.11
	Total II	413 177	66 459	346 718	507 097	160 379	31.63
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts ^(III)						
	Primes de remboursement des emprunts ^(IV)						
	Ecart de conversion actif ^(V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		715 536	316 752	398 784	585 233	186 449	31.86

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	32 128	32 128		
	Report à nouveau	161 880	164 910	3 030	1.84
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	129 310	3 030	126 281	NS
	Situation nette (sous total)	64 698	194 009	129 310	66.65
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	16 371	25 509	9 138	35.82
	Provisions réglementées				
	Total I	81 069	219 517	138 448	63.07
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés		201 546	201 546	100.00
	Total II		201 546	201 546	100.00
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (I)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	72 350	63 412	8 938	14.09
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	77 768	79 198	1 431	1.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	471	1 112	641	57.62
	Instruments de trésorerie				
DETTE (I)	Produits constatés d'avance	167 126	20 448	146 678	717.33
	Total IV	317 715	164 170	153 545	93.53
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	398 784	585 233	186 449	31.86

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	5 305	4 200	1 105	26.31
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	4 281	6 101	1 820	29.83
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	32 772	43 724	10 952	25.05
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	846 034	846 000	34	0.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 478	76 595	66 117	86.32
Utilisations des fonds dédiés	201 546	151 765	49 780	32.80
Autres produits	2 649	4 988	2 339	46.89
Total I	1 103 066	1 133 373	30 308	2.67
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock	5 021	2 458	2 563	104.25
Autres achats et charges externes	382 849	207 869	174 980	84.18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 197	6 631	566	8.53
Salaires et traitements	341 468	319 602	21 867	6.84
Charges sociales	96 626	95 880	746	0.78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	30 316	32 957	2 641	8.01
Dotations aux provisions		69 536	69 536	100.00
Reports en fonds dédiés		201 546	201 546	100.00
Autres charges	335 682	214 764	120 918	56.30
Total II	1 199 158	1 151 242	47 915	4.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	96 092	17 869	78 223	437.76

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	48	32	16	49.72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	48	32	16	49.72
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	48	32	16	49.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	96 044	17 837	78 207	438.46
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 076	5 941	3 865	65.06
Sur opérations en capital	9 838	10 930	1 093	10.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	11 913	16 871	4 958	29.39
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	45 180	2 057	43 123	NS
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	45 180	2 057	43 123	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	33 267	14 814	48 081	324.56
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)		7	7	100.00
Total des produits (I+III+V)	1 115 027	1 150 276	35 249	3.06
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 244 338	1 153 306	91 031	7.89
5. EXCEDENT OU DEFICIT	129 310	3 030	126 281	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	56 484		56 484			
Bénévolat						
TOTAL	56 484		56 484			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	56 484		56 484			
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	56 484		56 484			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	15 048	20 267	5 219	25.75
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	3 983	3 983		
20501000 DROIT EXPLOITATION ENREGISTREM	5 000	5 000		
20502000 SITE INTERNET	80 515	80 515		
28050000 AMORT CONCESSIONS ET DROITS SI	3 983	3 983		
28050200 AMORT SITE INTERNET	70 467	65 249	5 219	8.00
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	36 942	57 794	20 852	36.08
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	683	683		
21540002 MATERIEL AUDIO VIDEO	37 410	34 692	2 718	7.83
21540200 SUPPORT EXPO SEGA	38 424	38 424		
21810000 INST GALES, AGENCEMETS, AMNGTS	14 770	14 770		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	18 738	18 738		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	88 047	87 348	699	0.80
21840000 MOBILIER	14 712	13 883	829	5.97
28151020 AMORT SUPPORT EXPO SEGA	27 873	21 696	6 177	28.47
28154000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGES	683	683		
28154002 AMORT MATERIEL AUDIO VIDEO	33 064	31 074	1 990	6.40
28181000 AMORT INST GEN AMNGMTS	13 149	11 552	1 597	13.83
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	16 740	12 992	3 748	28.85
28183000 AMORT MAT BUR ET INFORMATIQUE	73 234	62 870	10 364	16.48
28184000 AMORT MOBILIER	11 099	9 878	1 221	12.36
AUTRES	76	76		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	76	76		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 066	78 137	26 070	33.37
STOCKS ET EN COURS	4 316	4 082	234	5.72
37100000 STOCK DE MARCHANDISES	68 598	73 619	5 021	6.82
39700000 DEPRECIATION STOCK MARCHANDISE	64 282	69 536	5 254	7.56
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	12 602	69 773	57 170	81.94
41100000 CLIENTS ADHERENTS	6 960	42 269	35 308	83.53
41610000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	2 177	2 387	210	8.80
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	5 642	27 504	21 862	79.49
49100000 DEPRECIATION COMPTES CLIENTS	2 177	2 387	210	8.80
AUTRES	280 858	324 492	43 634	13.45
40910000 FOURN AVANCES ET ACOMPTES	3 272	19 749	16 478	83.43
42500000 AVANCES SUR SALAIRE		15	15	100.00
43910000 CHEQUE RESTAURANT EDENRED	780	450	330	73.33
44100100 DEPARTEMENT DE LA REUNION		2 600	2 600	100.00
44100200 ETAT ARCHIPELE.U	4 500		4 500	
44100300 MAIRIE DE SAINT DENIS	300		300	
44100600 REGION REUNION	89 000	210 000	121 000	57.62
44100800 FEDER	163 006	75 678	87 329	115.40
44101000 DAC OI BOP		16 000	16 000	100.00
44170000 ETAT SUBVENITON EXPLOITATION	20 000		20 000	
DISPONIBILITES	46 389	106 225	59 836	56.33
51120000 CHEQUES A ENCAISSER		50	50	100.00
51200000 BR CEPAC	31 173	90 418	59 245	65.52
51200500 PAYPAL PRMA	66	25	42	167.86
51200600 HELLO ASSO PRMA	105	350	245	70.00

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES	32 128	32 128		
10620000 RESERVES INDISPONIBLES	31 800	31 800		
10621000 RESERVES INVEST INDISPONIBLE	4 614	4 614		
10628000 AUTRES RESERVES	328	328		
10629000 RESERVES DE TRESO A RECONSTITU	4 614	4 614		
REPORT A NOUVEAU	161 880	164 910	3 030	1.84
11000000 REPORT A NOUVEAU	161 880	164 910	3 030	1.84
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	129 310	3 030	126 281	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	64 698	194 009	129 310	66.65
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	16 371	25 509	9 138	35.82
13129000 SUBVENTION NTIC	11 200	11 200		
13130000 SUBV REGION EXPO SEGA		8 000	8 000	100.00
13131000 SUBVENTION INVEST FEDER PHOI	33 488	33 488		
13132000 SUBVENTION REGION PHONOTHEQUE	15 000	15 000		
13912800 SUBV 2011 VIREE AU C/R	8 737	7 671	1 067	13.91
13912900 SUBV INVEST NTIC VIREE AU C/R		8 000	8 000	100.00
13913000 SUBVENTION INVEST PHONOTHEQUE	34 579	26 508	8 071	30.45
TOTAL FONDS PROPRES	81 069	219 517	138 448	63.07
FONDS DEDIES		201 546	201 546	100.00
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCT		201 546	201 546	100.00
TOTAL FONDS DEDIES		201 546	201 546	100.00
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	72 350	63 412	8 938	14.09
40100000 FOURNISSEURS	31 404	42 899	11 495	26.80
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	40 947	20 513	20 433	99.61
DETTES FISCALES ET SOCIALES	77 768	79 198	1 431	1.81
42820000 DETTES PROV CONGES A PAYES	16 675	15 291	1 384	9.05
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	4 636	3 959	677	17.10
43100000 CGSS	34 169	35 664	1 495	4.19
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	5 430		5 430	
43730000 CRRC	5 594	4 869	725	14.88
43733000 CRP	1 037	101	936	927.13
43734000 MUTUELLE	820	663	157	23.76
43820000 ORG DETTE PROV CONGES A PAYER	4 245	3 836	409	10.67
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	2 323	11 728	9 405	80.19
44100500 PREFECTURE	1 186	1 186		
44210000 DGFIP PAS	1 651	1 901	249	13.12
AUTRES DETTES	471	1 112	641	57.62
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR		641	641	100.00
46720000 CREDITEURS DIVERS	319	319		
46860000 CHARGES A PAYER	152	152		

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	5 305	4 200	1 105	26.31
75600000 COTISATIONS PRMA	5 305	4 200	1 105	26.31
VENTES DE BIENS	4 281	6 101	1 820	29.83
70700200 VENTES CD PATRIMOINE	1 045	3 297	2 251	68.29
70700600 VENTES EN LIGNE/ CESSIONS DRTS	3 191	2 804	387	13.79
70710000 VENTES DE MARCHANDISES	45		45	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	32 772	43 724	10 952	25.05
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	31 755	43 694	11 940	27.33
70830000 LOCATIONS DIVERSES	1 003		1 003	
70850000 FACTURATION PORT	15	30	15	50.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	846 034	846 000	34	0.00
74100100 SUBVENTION ARCHIPEL.EU	15 000		15 000	
74100200 ETAT AIDES E L'EMPLOI	6 667		6 667	
74103000 SUBVENTION REACT UE	36 351		36 351	
74110000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT		13 000	13 000	100.00
74110100 SUBVENTIONS DAC OI	183 017	180 000	3 017	1.68
74110200 SUBVENTIONS DGMI	20 000	20 000		
74110300 SUBVENTIONS REGION REUNION	566 000	595 000	29 000	4.87
74110400 SUBVENTIONS SACEM	17 500	38 000	20 500	53.95
74110500 SUBVENTION MAIRIE DE ST DENIS	1 500		1 500	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	10 478	76 595	66 117	86.32
78173000 REPRISE PROVISIONS SUR STOCK	5 254	71 426	66 171	92.64
78174000 REPRISE DEPRECIATION CREANCES	210		210	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT	3 489	4 003	514	12.84
79110000 IJSS	1 525	1 166	359	30.75
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	201 546	151 765	49 780	32.80
78900000 UTILISATION DES FONDS DEDIES	201 546	151 765	49 780	32.80
AUTRES PRODUITS	2 649	4 988	2 339	46.89
75160000 DROITS AUTEUR ET DE REPRODUCTI	2 611	4 973	2 362	47.50
75800000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE	38	15	23	153.50
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 103 066	1 133 373	30 308	2.67
VARIATION DE STOCK	5 021	2 458	2 563	104.25
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	5 021	2 458	2 563	104.25
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	382 849	207 869	174 980	84.18
60401000 ETUDES ET PRESTATIONS	74 637	74 324	313	0.42
60410000 PRESTATIONS INTERVENANT EXTER	20 388	25 688	5 300	20.63
60610000 ELECTRICITE	3 030	2 770	261	9.42
60620000 CARBURANT	354	506	152	30.00
60630000 PRODUITS ENTRETIEN ET PETIT EQ	3 672	951	2 720	285.94
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	686	959	273	28.46
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 154	1 258	105	8.31
60800000 FRAIS ACCESSOIRES ACHATS	12		12	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 624	2 415	2 210	91.52
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	5 443	2 487	2 956	118.82
61550000 ENTRETIENS SUR BIENS MOBILIERES		190	190	100.00
61560000 MAINTENANCE	844	2 935	2 091	71.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 296		2 340		44	1.88
61810200 DOCUMENTATION GENERALE	1 087		897		190	21.17
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	60		398		338	84.99
62260000 HONORAIRES	540		1 925		1 385	71.95
62260100 HONORAIRES GESTION GENERALE	16 604		18 476		1 873	10.14
62300000 FRAIS DE PUBLICATION			181		181	100.00
62310100 ANNONCES ET INSERTIONS	115		4 378		4 263	97.37
62330500 ACCREDITATION SALON FESTIVAL	3 777		1 640		2 137	130.31
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	390		420		30	7.10
62370000 PUBLICATIONS TRVX GRAPHIQUES	395		627		232	36.99
62400000 TRANSPORT DE BIENS ET DE PERS	506		2 017		1 512	74.94
62500000 INDEMNITES KM	2 462		2 829		367	12.99
62510000 TRANSPORT AERIEN ARTISTES	167 063		15 219		151 844	997.71
62511000 TRANSPORTS AERIENS PRMA	38 087		12 633		25 455	201.50
62512000 TAXIS / PARKING	40		41		2	4.12
62513000 TRANSPORT FERROVIAIRE	604				604	
62540000 HEBERGEMENT	8 547		6 796		1 751	25.77
62560000 DEFRAIEMENT REPAS MISSIONS	2 059		1 920		139	7.26
62570100 RECEPTIONS	6 234		3 089		3 145	101.84
62610000 FRAIS TELECOM INTERNET	12 927		14 109		1 182	8.37
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM	2 577		1 790		787	43.96
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 551		1 357		195	14.34
62880000 FRAIS CHEQUES RESTAURANT	84		304		220	72.35
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 197		6 631		566	8.53
63330000 FORM PROFESSIONNELLE CONTINUE	7 197		6 631		566	8.53
SALAIRES ET TRAITEMENTS	341 468		319 602		21 867	6.84
64110000 SALAIRES BRUTS	286 790		252 670		34 120	13.50
64120000 PROVISION CONGES PAYES	2 061		4 434		2 372	53.50
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	39 411		47 011		7 600	16.17
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 322		10 442		2 120	20.30
64390000 CHEQUE RESTAURANT	4 884		5 046		162	3.21
CHARGES SOCIALES	96 626		95 880		746	0.78
64510000 URSSAF COTISATIONS PATRONALES	66 671		66 625		46	0.07
64530000 CRR COTISATIONS PATRONALES	20 257		19 832		425	2.14
64533000 CRP COTISATIONS PATRONALES	3 293		3 152		140	4.46
64534000 MUTUELLE	4 581		2 786		1 795	64.43
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG SOCIAUX	799		2 665		1 866	70.02
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 025		820		205	25.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	30 316		32 957		2 641	8.01
68110000 DOTATIONS AMORT IMMOBILISATION	30 316		32 957		2 641	8.01
DOTATIONS AUX PROVISIONS			69 536		69 536	100.00
68173000 DOTATIONS DEPRECIATION STOCKS			69 536		69 536	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES			201 546		201 546	100.00
68900000 REPORTS EN FONDS DEDIES			201 546		201 546	100.00
AUTRES CHARGES	335 682		214 764		120 918	56.30
65100000 REDEVANCES POUR CONCSS BREVETS	2 169		5 044		2 875	57.00
65160000 REDEVANCES DROITS D'AUTEUR	993		1 119		126	11.23
65160700 AIDE A EMBAUCHE ARTIST ET TECH	184 663		110 756		73 908	66.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
65160800 AIDE A LA MISE EN IMAGE	147 665	97 815	49 850	50.96
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	191	30	160	532.45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 199 158	1 151 242	47 915	4.16
RESULTAT D'EXPLOITATION	96 092	17 869	78 223	437.76
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	48	32	16	49.72
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	48	32	16	49.72
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	48	32	16	49.72
RESULTAT FINANCIER	48	32	16	49.72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	96 044	17 837	78 207	438.46
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 076	5 941	3 865	65.06
77180000 AUTRES PDTS EXCEPT OP GEST COU	2 076	5 941	3 865	65.06
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	9 838	10 930	1 093	10.00
77700000 QUOTE PART DES SUBV D'INVEST	9 138	10 930	1 793	16.40
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	700		700	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 913	16 871	4 958	29.39
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	45 180	2 057	43 123	NS
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES SOC	180		180	
67180000 AUTERS CHRG EXCEPT SUR OP GEST	45 000	2 057	42 943	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 180	2 057	43 123	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	33 267	14 814	48 081	324.56
IMPOTS SUR LES BENEFICES		7	7	100.00
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES		7	7	100.00
TOTAL DES PRODUITS	1 115 027	1 150 276	35 249	3.06
TOTAL DES CHARGES	1 244 338	1 153 306	91 031	7.89
EXCEDENT OU DEFICIT	129 310	3 030	126 281	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 398 784.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 103 065.69 Euros et dégageant un déficit de 129 310.45- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales, des moyens mis en œuvre :

Le PRMA de la Réunion a pour mission :

- de favoriser l'exportation et la promotion des musiques actuelles et traditionnelles de la Réunion en Métropole, dans la zone Océan Indien et à l'étranger ;
- de mettre en œuvre des actions d'étude, de recherche et de restitution sur le patrimoine musical de la Réunion et de l'Océan Indien ;

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- d'assurer un rôle d'information et de conseil des musiciens de la Réunion ainsi que la diffusion régulière de ces informations par tous moyens mis à sa disposition ;
- de participer à la structuration de la filière musicale, notamment par des actions de formations spécifiques ;
- d'assurer une mission de relais privilégié de la Région et de l'Etat en matière d'expertise et d'évaluation des actions mises en place dans les domaines des musiques traditionnelles et actuelles.

La gouvernance du PRMA se veut partagée, représentative et démocratique. Sa raison d'être est de faire " sens et lien " : conduire le projet associatif, en créant du commun entre ses adhérents et en permettant à chacun de s'exprimer, conformément aux objectifs et orientations du nouveau Bureau élu en juin 2022 :

- Co-construire avec la filière (AG, commissions, temps-forts, séminaire)
- Rénover les statuts et le règlement intérieur
- Travailler sur les orientations et le positionnement d'un PRMA intégré dans son écosystème.
- Mettre en place une stratégie de coopération régionale pour la visibilité des musiques actuelles avec les partenaires de la zone OI

Il s'agira, pour l'année 2023, d'accompagner la mise en œuvre opérationnelle de ces nouvelles orientations :

" Rendre accessible le fonctionnement du PRMA et mettre en cohérence les outils de la gouvernance associative (règlement intérieur, espace adhérents, site internet, newsletters, rencontres...

" Maintenir la dynamique d'interconnaissance et de convivialité

" Engager une réflexion commune sur des thématiques structurantes : la responsabilité sociétale, la co-construction, le développement territorial, la communication, la transmission.

" Poursuivre le chantier de refonte des dispositifs par des concertations des groupes de travail (commissions " blanches " AMI et FRAM et groupe de travail Tégé) puis en séminaire avec l'ensemble des adhérents dans la perspective de procéder à des ajustements sur le lancement des dispositifs 2023.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	89 498		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	73 799		2 718
Installations générales agencements aménagements divers	14 770		
Matériel de transport	18 738		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 232		1 528
TOTAL	208 539		4 245
Prêts, autres immobilisations financières	76		
TOTAL	76		
TOTAL GENERAL	298 113		4 245

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			89 498	89 498
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			76 517	76 517
Installations générales agencements aménagements divers			14 770	14 770
Matériel de transport			18 738	18 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			102 759	102 759
TOTAL			212 784	212 784
Prêts, autres immobilisations financières			76	76
TOTAL			76	76
TOTAL GENERAL			302 358	302 358

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	69 231	5 219		74 450
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 453	8 167		61 620
Installations générales agencements aménagements divers	11 552	1 597		13 149
Matériel de transport	12 992	3 748		16 740
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	72 749	11 585		84 333
TOTAL	150 746	25 097		175 842
TOTAL GENERAL	219 977	30 316		250 292

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	5 219				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 167				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 597				
Matériel de transport	3 748				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 585				
TOTAL	25 097				
TOTAL GENERAL	30 316				

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 43 I-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	201 545		201 545				
REGION FRAM	45 513		45 513				
REGION TOURNEE GENERALE	75 972		75 972				
REGION AMI	57 665		57 665				
DAC OI PEACE AND LOBE	5 653		5 653				
REGION CTT DE FILIERE	9 242		9 242				
REGION IOMA	7 500		7 500				
TOTAL	201 545		201 545				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	69 536		5 254		64 282
Sur comptes clients	2 387		210		2 177
TOTAL	71 924		5 464		66 459
TOTAL GENERAL	71 924		5 464		66 459
Dont dotations et reprises d'exploitation			5 464		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	76	0	76
Clients douteux ou litigieux	2 177	2 177	
Autres créances clients	12 602	12 602	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	780	780	
Divers état et autres collectivités publiques	276 806	276 806	
Charges constatées d'avance	2 553	2 553	
TOTAL	294 995	294 919	76

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	72 350	72 350		
Personnel et comptes rattachés	21 312	21 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 618	53 618		
Autres impôts taxes et assimilés	2 838	2 838		
Autres dettes	471	471		
Produits constatés d'avance	167 126	167 126		
TOTAL	317 715	317 715		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute des stocks et le cours du jour ou la valeur de réalisation est effectuée le cas échéant.

Au vu de la durée d'écoulement du stock et de l'évolution des ventes de CD, le stock fait l'objet d'une dépréciation à 100 % à l'exception du stock renouvelé en 2017.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	5 642
Total	5 642

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 947
Dettes fiscales et sociales	27 880
Autres dettes	152
Total	68 979

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 553
Total	2 553
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	167 126
Total	167 126

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Voyages et déplacements	50		
Assurances	1 080		
Abonnements	335		
Documentation	191		
Télécommunications	896		
Total	2 552		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Adhésions 2023	470		
Subveniton DGMI 2022	20 000		
Subveniton REACT UE	99 476		
Subveniton création deux postes CDI	27 180		
Aide CNM contrat de filière	20 000		
Total	167 126		

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat au rythme des dotations aux amortissements des investissements correspondants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La REGION REGION met à disposition de l'association des bureaux situés au 1er étage d'un ensemble immobilier sis 53 Chaussée Royale à Saint Paul à compter du 1er août 2018.

La contribution volontaire a été évaluée 10 € du m² au prorata des surfaces occupées, soit 56 484 € pour l'année 2022.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 860,83 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 860,83 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Les hypothèses suivantes ont été retenues pour l'évaluation des engagements retraite :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Revalorisation des salaires : 1%
- Charges sociales patronales : 25 % employés, 40 % cadres
- Contribution employeur : depuis le 1er janvier 2008, l'employeur est redevable d'une contribution sur les indemnités de mise à la retraite versées aux salariés à compter du 1er janvier 2009. Le taux de contribution pris en compte est de 50 %
- Les droits conventionnels : l'indemnité de départ en retraite est déterminée à partir de la convention collective ECLAT
- Mobilité des actifs : turnover faible
- Ventilation des départs à la retraite : départ volontaire (départ à l'initiative du salarié)
- Age de départ en retraite : 60-62 ans (Age légal de départ)

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,75 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2022 s'élève à 61 224 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation soldes de comptes	2 076	771800
- Reprise compte résultat des subv invest	9 138	777000
- Remboursement colis perdu	700	778800
Total	11 914	
Charges exceptionnelles		
- Amendes	180	671200
- Régula erreur montant subv REGION 2021	45 000	671800
Total	45 180	