

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 01/01/23 au 31/12/23

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 01/01/23 au 31/12/23.

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	202 345 euros
- Chiffre d'affaires HT	21 396 euros
- Résultat net comptable	2 652 euros

Fait à Sainte Clotilde le 2 avril 2024

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 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	89 498	79 669	9 829	15 048	5 219	34.68
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	76 517	69 741	6 775	14 897	8 121	54.52
	Autres immobilisations corporelles	134 397	122 814	11 583	22 045	10 463	47.46
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	76		76	76		
	Total II	300 488	272 224	28 263	52 066	23 803	45.72
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	72 015	67 639	4 376	4 316	60	1.39
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 272		3 272	3 272		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 976	2 177	5 799	12 602	6 803	53.98
	Autres créances	93 337	890	92 447	277 586	185 140	66.70
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	65 469		65 469	46 389	19 080	41.13
	Charges constatées d'avance (3)	2 719		2 719	2 553	166	6.52
	Total III	244 788	70 707	174 082	346 718	172 636	49.79
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	545 276	342 931	202 345	398 784	196 439	49.26

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	32 128		32 128			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	32 570		161 880		129 310	79.88
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 652		129 310		131 962	102.05
	Subventions d'investissement	7 458		16 371		8 913	54.44
	Provisions réglementées						
	Total I	74 808		81 069		6 262	7.72
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	227				227	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 463		72 350		16 887	23.34
	Dettes fiscales et sociales	69 338		77 768		8 429	10.84
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 319		471		1 848	392.26
	Produits constatés d'avance (1)	190		167 126		166 936	99.89
	Total IV	127 537		317 715		190 178	59.86
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	202 345		398 784		196 439	49.26

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

125 537

317 715

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	3 578		3 578	4 281		703	16.41
Production vendue de biens							
Production vendue de services	17 818		17 818	32 772		14 954	45.63
Chiffre d'affaires NET	21 396		21 396	37 053		15 657	42.26
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			913 258	846 034		67 224	7.95
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 773	10 478		2 295	21.90
Autres produits			8 691	7 954		737	9.26
Total des Produits d'exploitation (I)			956 118	901 520		54 598	6.06
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)			3 417	5 021		8 438	168.06
Achats de matières premières et autres approvisionnements				12		12	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			338 127	382 836		44 710	11.68
Impôts, taxes et versements assimilés			8 907	7 197		1 710	23.76
Salaires et traitements			339 934	341 468		1 535	0.45
Charges sociales			95 133	96 626		1 493	1.55
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			27 760	30 316		2 555	8.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 247			4 247	
Dotations aux provisions							
Autres charges			151 098	335 682		184 584	54.99
Total des Charges d'exploitation (II)			961 787	1 199 158		237 370	19.79
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 669	297 637		291 969	98.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		431		48	383	793.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		431		48	383	793.96
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		436			436	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		436			436	
2. Résultat financier (V-VI)		5		48	53	110.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		5 674		297 589	291 915	98.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				2 076	2 076	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 913		9 838	924	9.40
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		8 913		11 913	3 000	25.18
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		467		45 180	44 713	98.97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6			6	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		473		45 180	44 707	98.95
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		8 441		33 267	41 707	125.37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		115		201 546	201 661	100.06
Total des produits (I+III+V+VII)		965 463		913 481	51 981	5.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		962 811		1 042 792	79 981	7.67
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		2 652		129 310	131 962	102.05

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ROGER MARTINE

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	9 829	15 048	5 219	34.68
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	75 686	70 467	5 219	7.41
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	6 775	14 897	8 121	54.52
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	683	683		
21540002 MATERIEL AUDIO VIDEO	37 410	37 410		
21540200 SUPPORT EXPO SEGA	38 424	38 424		
28151020 AMORT SUPPORT EXPO SEGA	34 051	27 873	6 177	22.16
28154000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGES	683	683		
28154002 AMORT MATERIEL AUDIO VIDEO	35 008	33 064	1 944	5.88
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 583	22 045	10 463	47.46
21810000 INST GALES, AGENCEMETS, AMNGTS	14 856	14 770	86	0.58
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	18 738	18 738		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	86 091	88 047	1 956	2.22
21840000 MOBILIER	14 712	14 712		
28181000 AMORT INST GEN AMNGMTS	13 220	13 149	71	0.54
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	18 738	16 740	1 999	11.94
28183000 AMORT MAT BUR ET INFORMATIQUE	78 531	73 234	5 297	7.23
28184000 AMORT MOBILIER	12 325	11 099	1 225	11.04
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	76	76		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	76	76		
Total II	28 263	52 066	23 803	45.72
MARCHANDISES	4 376	4 316	60	1.39
37100000 STOCK DE MARCHANDISES	72 015	68 598	3 417	4.98
39700000 DEPRECIATION STOCK MARCHANDISE	67 639	64 282	3 357	5.22
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	3 272	3 272		
40910000 FOURN AVANCES ET ACOMPTES	3 272	3 272		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	5 799	12 602	6 803	53.98
41100000 CLIENTS ADHERENTS	4 470	6 960	2 490	35.77
41610000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	2 177	2 177		
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 329	5 642	4 313	76.45
49100000 DEPRECIATION COMPTES CLIENTS	2 177	2 177		
AUTRES CREANCES	92 447	277 586	185 140	66.70
43910000 CHEQUE RESTAURANT EDENRED	1 584	780	804	103.08
44100200 ETAT ARCHIPELE.U		4 500	4 500	100.00
44100300 MAIRIE DE SAINT DENIS	300	300		
44100600 REGION REUNION	78 500	89 000	10 500	11.80
44100800 FEDER	8 235	163 006	154 771	94.95
44170000 ETAT SUBVENITON EXPLOITATION	4 000	20 000	16 000	80.00
46870000 Produits à recevoir	718		718	
49670000 Provisions pour dépréciation -	890		890	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
DISPONIBILITES		65 469	46 389	19 080	41.13
51200000	BR CEPAC	37 878	31 173	6 705	21.51
51200200	Banque CE PHOI	12 109		12 109	
51200500	PAYPAL PRMA		66	66	100.00
51200600	HELLO ASSO PRMA	5	105	100	95.24
51200700	LIVRET A	15 427	15 044	383	2.55
53101000	CAISSE	50	1	50	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 719	2 553	166	6.52
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 719	2 553	166	6.52
Total III		174 082	346 718	172 636	49.79
TOTAL GENERAL		202 345	398 784	196 439	49.26

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
RESERVES REGLEMENTEES	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	32 570	161 880	129 310	79.88
11000000 REPORT A NOUVEAU	32 570	161 880	129 310	79.88
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	2 652	129 310	131 962	102.05
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7 458	16 371	8 913	54.44
13129000 SUBVENTION NTIC	11 200	11 200		
13131000 SUBVENTION INVEST FEDER PHOI	33 488	33 488		
13132000 SUBVENTION REGION PHONOTHEQUE	15 000	15 000		
13912800 SUBV 2011 VIREE AU C/R	9 804	8 737	1 067	12.21
13913000 SUBVENTION INVEST PHONOTHEQUE	42 426	34 579	7 847	22.69
Total I	74 808	81 069	6 262	7.72
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	227		227	
51810000 Intérêts courus à payer	227		227	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	55 463	72 350	16 887	23.34
40100000 FORUNISSEURS	19 450	31 404	11 953	38.06
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	36 013	40 947	4 934	12.05
DETTES FISCALES ET SOCIALES	69 338	77 768	8 429	10.84
42112000 Personnel - Salaire net decemb	376		376	
42820000 DETTES PROV CONGES A PAYES	13 271	16 675	3 405	20.42
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	256	4 636	4 381	94.48
43100000 CGSS	35 668	34 169	1 499	4.39
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	5 556	5 430	126	2.32
43730000 CRRC	5 547	5 594	47	0.84
43733000 CRP	436	1 037	601	57.91
43734000 MUTUELLE	1 535	820	715	87.26
43820000 ORG DETTE PROV CONGES A PAYER	4 109	4 245	136	3.20
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	130	2 323	2 194	94.41
44100500 PREFECTURE	1 186	1 186		
44210000 DGFIP PAS	1 164	1 651	487	29.50
44400000 État - Impôts sur les bénéfice	103		103	
AUTRES DETTES	2 319	471	1 848	392.26
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCT	2 000		2 000	
46720000 CREDITEURS DIVERS	319	319		
46860000 CHARGES A PAYER		152	152	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	190	167 126	166 936	99.89
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	190	167 126	166 936	99.89
Total IV	127 537	317 715	190 178	59.86
TOTAL GENERAL	202 345	398 784	196 439	49.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	3 578	4 281	703	16.41
70700200 VENTES CD PATRIMOINE	586	1 045	459	43.91
70700600 VENTES EN LIGNE/ CESSIONS DRTS	2 992	3 191	199	6.23
70710000 VENTES DE MARCHANDISES		45	45	100.00
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	17 818	32 772	14 954	45.63
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	17 808	31 755	13 947	43.92
70830000 LOCATIONS DIVERSES		1 003	1 003	100.00
70850000 FACTURATION PORT	10	15	5	33.33
Chiffre d'affaires NET	21 396	37 053	15 657	42.26
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	913 258	846 034	67 224	7.95
74100100 SUBVENTION ARCHIPEL.EU		15 000	15 000	100.00
74100200 ETAT AIDES E L'EMPLOI		6 667	6 667	100.00
74103000 SUBVENTION REACT UE	50 758	36 351	14 407	39.63
74104000 CNM	20 000		20 000	
74110100 SUBVENTIONS DAC OI	201 500	183 017	18 483	10.10
74110200 SUBVENTIONS DGMI	20 000	20 000		
74110300 SUBVENTIONS REGION REUNION	605 000	566 000	39 000	6.89
74110400 SUBVENTIONS SACEM	16 000	17 500	1 500	8.57
74110500 SUBVENTION MAIRIE DE ST DENIS		1 500	1 500	100.00
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	12 773	10 478	2 295	21.90
78173000 REPRISE PROVISIONS SUR STOCK		5 254	5 254	100.00
78174000 REPRISE DEPRECIATION CREANCES		210	210	100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT	6 141	3 489	2 652	76.01
79110000 IJSS	6 632	1 525	5 107	334.93
AUTRES PRODUITS	8 691	7 954	737	9.26
75160000 DROITS AUTEUR ET DE REPRODUCTI	2 814	2 611	203	7.76
75600000 COTISATIONS PRMA	5 690	5 305	385	7.26
75800000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE	187	38	149	387.46
Total des Produits d'exploitation	956 118	901 520	54 598	6.06
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	3 417	5 021	8 438	168.06
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	3 417	5 021	8 438	168.06
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		12	12	100.00
60800000 FRAIS ACCESSOIRES ACHATS		12	12	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	338 127	382 836	44 710	11.68
60401000 ETUDES ET PRESTATIONS	82 565	74 637	7 928	10.62
60410000 PRESTATIONS INTERVENANT EXTER	22 084	20 388	1 696	8.32
60610000 ELECTRICITE	3 534	3 030	504	16.62
60620000 CARBURANT	659	354	305	86.05
60630000 PRODUITS ENTRETIEN ET PETIT EQ	1 704	3 672	1 968	53.59
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	548	686	139	20.19
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	627	1 154	527	45.68
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	788	4 624	3 836	82.96
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 595	5 443	1 849	33.96
61560000 MAINTENANCE	2 344	844	1 500	177.69
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 425	2 296	129	5.64
61810000 Documentation générale	1 011		1 011	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61810200 DOCUMENTATION GENERALE			1 087		1 087	100.00
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			60		60	100.00
62260000 HONORAIRES	600		540		60	11.11
62260100 HONORAIRES GESTION GENERALE	16 085		16 604		519	3.13
62280000 Rémunérations d'intermédiaires	1 950				1 950	
62300000 FRAIS DE PUBLICATION	3 515				3 515	
62310000 Annonces et insertions	290				290	
62310100 ANNONCES ET INSERTIONS			115		115	100.00
62330500 ACCREDITATION SALON FESTIVAL	700		3 777		3 077	81.47
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE			390		390	100.00
62370000 PUBLICATIONS TRVX GRAPHIQUES	5 533		395		5 138	NS
62400000 TRANSPORT DE BIENS ET DE PERS			506		506	100.00
62440000 Transports administratifs	141				141	
62500000 INDEMNITES KM	2 841		2 462		379	15.40
62510000 TRANSPORT AERIEEN ARTISTES	143 582		167 063		23 481	14.06
62511000 TRANSPORTS AERIENS PRMA	10 835		38 087		27 252	71.55
62512000 TAXIS / PARKING	274		40		234	591.79
62513000 TRANSPORT FERROVIAIRE			604		604	100.00
62540000 HEBERGEMENT	6 399		8 547		2 148	25.13
62560000 DEFRAIEMENT REPAS MISSIONS	1 405		2 059		655	31.80
62570000 Réceptions	3 226				3 226	
62570100 RECEPTIONS			6 234		6 234	100.00
62600000 Frais postaux et frais de télé	14 596				14 596	
62610000 FRAIS TELECOM INTERNET			12 927		12 927	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM	2 586		2 577		9	0.34
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 602		1 551		51	3.29
62880000 FRAIS CHEQUES RESTAURANT	84		84			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	8 907		7 197		1 710	23.76
63130000 Participation des employeurs à	8 907				8 907	
63330000 FORM PROFESSIONNELLE CONTINUE			7 197		7 197	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	339 934		341 468		1 535	0.45
64110000 SALAIRES BRUTS	279 743		286 790		7 047	2.46
64120000 PROVISION CONGES PAYES	7 785		2 061		9 847	477.67
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	61 258		39 411		21 847	55.43
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 504		8 322		6 818	81.93
64390000 CHEQUE RESTAURANT	5 214		4 884		330	6.76
CHARGES SOCIALES	95 133		96 626		1 493	1.55
64510000 URSSAF COTISATIONS PATRONALES	66 676		66 671		6	0.01
64520000 Cotisations aux mutuelles	6 443				6 443	
64530000 CRR COTISATIONS PATRONALES	20 040		20 257		217	1.07
64533000 CRP COTISATIONS PATRONALES	3 380		3 293		88	2.66
64534000 MUTUELLE			4 581		4 581	100.00
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG SOCIAUX	2 329		799		3 128	391.62
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	923		1 025		103	10.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	27 760		30 316		2 555	8.43
68110000 DOTATIONS AMORT IMMOBILISATION	5 219		30 316		25 097	82.78
68112000 Dotations aux amortissements s	22 541				22 541	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	4 247		4 247	
68170000 Dotations aux provisions (autr	890		890	
68173000 DOTATIONS DEPRECIATION STOCKS	3 357		3 357	
AUTRES CHARGES	151 098	335 682	184 584	54.99
65100000 REDEVANCES POUR CONCSS BREVETS	3 674	2 169	1 505	69.41
65160000 REDEVANCES DROITS D'AUTEUR	38	993	955	96.14
65160500 DROITS D'AUTEUR ET DE PRODUCT°	711		711	
65160700 AIDE A EMBAUCHE ARTIST ET TECH	68 652	184 663	116 011	62.82
65160800 AIDE A LA MISE EN IMAGE	78 020	147 665	69 646	47.16
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	2	191	189	98.94
Total des Charges d'exploitation	961 787	1 199 158	237 370	19.79
Résultat d'exploitation	5 669	297 637	291 969	98.10
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	431	48	383	793.96
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	431	48	383	793.96
Total des Produits financiers	431	48	383	793.96
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	436		436	
66150000 Intérêts des comptes courants	436		436	
Total des Charges financières	436		436	
Résultat financier	5	48	53	110.60
Résultat courant avant impôts	5 674	297 589	291 915	98.09
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		2 076	2 076	100.00
77180000 AUTRES PDTS EXCEPT OP GEST COU		2 076	2 076	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 913	9 838	924	9.40
77700000 QUOTE PART DES SUBV D'INVEST	8 913	9 138	224	2.45
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		700	700	100.00
Total des Produits exceptionnels	8 913	11 913	3 000	25.18
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	467	45 180	44 713	98.97
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES SOC	467	180	287	159.44
67180000 AUTERS CHRGE EXCEPT SUR OP GEST		45 000	45 000	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6		6	
67520000 Valeurs comptables des élément	6		6	
Total des Charges exceptionnelles	473	45 180	44 707	98.95
Résultat exceptionnel	8 441	33 267	41 707	125.37
IMPOTS SUR LES BENEFICES	115	201 546	201 661	100.06
69510000 Impôts sur les bénéfices dus e	115		115	
78900000 UTILISATION DES FONDS DEDIES		201 546	201 546	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Total des produits	965 463	913 481	51 981	5.69
Total des charges	962 811	1 042 792	79 981	7.67
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	2 652	129 310	131 962	102.05

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 202 344.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 956 118.43 Euros et dégageant un excédent de 2 651.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Le déménagement est intervenu en décembre 2023 dans des locaux mis à disposition par la REGION REUNION au Port
- Une subvention complémentaire de 40 000 euros sur FRAM a été accordée en cours d'exercice

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Un audit organisationnel et financier a été commandité par la Région. Le cabinet de conseil mandaté à cet effet doit livrer son rapport en mars 2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 Pôle Régional des Musiques Actuelles (PRMA) de La Réunion a pour objet social la promotion, le développement et la valorisation des musiques actuelles sur le territoire réunionnais. Son action vise à soutenir et accompagner les artistes locaux, à favoriser l'émergence de nouveaux talents, et à dynamiser le secteur musical dans sa diversité.

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 ;
- 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.

Le PRMA est constitué de 3 pôles :

- le pôle ressource qui accompagne les artistes et porteurs de projets : le PRMA propose des dispositifs d'accompagnement personnalisé aux artistes et leur entourage, incluant des conseils, des séances d'informations...
- le pôle soutien économique à la filière qui aide et accompagne les artistes et développeurs d'artistes à travers trois dispositifs de cofinancement de projets.
- Le pôle valorisation du patrimoine par l'organisation d'actions de médiation culturelle, d'expositions, de projets de numérisation et de collectage contribuant à mettre en lumière le patrimoine musical de La Réunion et de l'Océan Indien, notamment à travers le projet de Phonothèque Historique de l'Océan Indien.

Moyens mis en œuvre :

Financements : Le PRMA bénéficie de financements publics et privés, notamment des subventions des collectivités territoriales.

Ressources humaines : Une équipe pluridisciplinaire composée de professionnels du secteur musical, de chargés de projet, de techniciens et d'administrateurs assurant la

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

mise en œuvre des activités du PRMA.

Partenariats : Le PRMA collabore étroitement avec les acteurs culturels locaux, les collectivités territoriales, les associations et les institutions nationales et internationales pour enrichir son offre de services et favoriser la coopération entre les différents acteurs du secteur musical.

La Gouvernance : un Conseil d'Administration dont l'objectif est de conduire le projet associatif en favorisant la création de liens entre ses membres et en garantissant l'expression de chacun, tout en respectant les orientations définies par le nouveau Bureau élu en juin 2022.

Cette gouvernance se concrétise par plusieurs actions :

- **Co-construction avec la filière :** Le PRMA favorise la participation de ses membres à travers des assemblées générales, des commissions thématiques, des événements marquants et des séminaires, permettant ainsi une implication active dans la prise de décisions.
- **Révision des statuts et du règlement intérieur :** Dans un souci d'adaptation et de modernisation, le PRMA travaille à la mise à jour de ses statuts et règlements internes pour mieux répondre aux besoins et défis actuels.
- **Définition des orientations et du positionnement :** Le PRMA s'engage dans une réflexion stratégique visant à définir clairement ses orientations et son positionnement au sein de l'écosystème des musiques actuelles, en accord avec les attentes de ses membres et les évolutions du secteur.
- **Stratégie de coopération régionale :** Pour renforcer la visibilité des musiques actuelles, le PRMA met en place une stratégie de coopération avec les partenaires de la zone océan Indien (OI), afin de favoriser les échanges, les collaborations et les synergies au niveau régional.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	89 498		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	76 517		
Installations générales agencements aménagements divers	14 770		1 874
Matériel de transport	18 738		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	102 759		2 089
TOTAL	212 784		3 963
Prêts, autres immobilisations financières	76		
TOTAL	76		
TOTAL GENERAL	302 358		3 963

	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		1 788	14 856	14 856
Matériel de transport			18 738	18 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 045	100 803	100 803
TOTAL		5 834	210 914	210 914
Prêts, autres immobilisations financières			76	76
TOTAL			76	76
TOTAL GENERAL		5 834	300 488	300 488

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	74 450	5 219		79 669
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	61 620	8 121	0	69 741
Installations générales agencements aménagements divers	13 149	1 853	1 782	13 220
Matériel de transport	16 740	1 999		18 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	84 333	10 568	4 045	90 856
TOTAL	175 842	22 541	5 828	192 555
TOTAL GENERAL	250 292	27 760	5 828	272 224

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.	8 121				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 853				
Matériel de transport	1 999				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 568				
TOTAL	22 541				
TOTAL GENERAL	27 760				

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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						2 000	
INFO RESSOURCES						2 000	
TOTAL						2 000	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	64 282	3 357			67 639
Sur comptes clients	2 177				2 177
Autres provisions pour dépréciation		890			890
TOTAL	66 459	4 247			70 707
TOTAL GENERAL	66 459	4 247			70 707
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 247			

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	5 799	5 799	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 584	1 584	
Divers état et autres collectivités publiques	91 035	91 035	
Débiteurs divers	718	718	
Charges constatées d'avance	2 719	2 719	
TOTAL	104 109	104 033	76

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	227	227		
Fournisseurs et comptes rattachés	55 463	55 463		
Personnel et comptes rattachés	13 902	13 902		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 982	52 982		
Impôts sur les bénéfices	103	103		
Autres impôts taxes et assimilés	2 351	2 351		
Autres dettes	319	319		
Produits constatés d'avance	190	190		
TOTAL	125 537	125 537		

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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

(PCG Art. 831-2)

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

(PCG Art.831-2/3)

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	1 329
Autres créances	91 753
Total	93 082

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	227
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 013
Dettes fiscales et sociales	17 766
Total	54 005

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 719
Total	2 719
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	190
Total	190

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Télécommunications	896		
Assurances	1 155		
Abonnements	477		
Documentation	191		
Total	2 719		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cotisations	190		
Total	190		

Subventions d'équipement

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
REGION REUNION	605 000
DAC REUNION	201 500
CNM	20 000
DGMI	20 000
FEDER	50 758
SACEM	16 000
Total	913 258

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 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 607,66 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 607,66 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

(PCG Art. 832-13)

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

- Taux d'actualisation : 3,20 %
- 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 : 60-64 ans (Age légal de départ)

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,20 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à 75 796 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise au compte de résultat des SI	8 913	777000
Total	8 913	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	467	671200
- VNC éléments actifs cédés	4	675200
Total	471	