

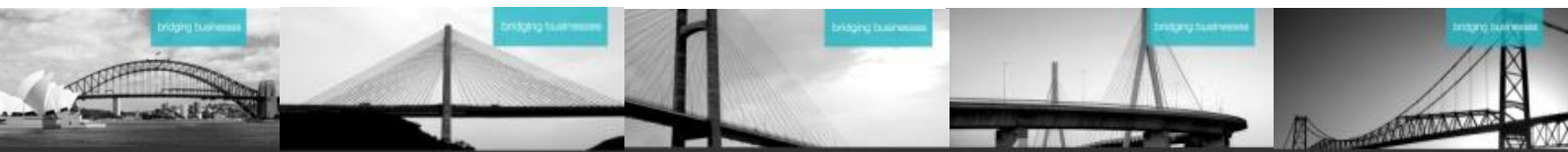
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

ARSENAL

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Avenue des Falaises
27100 VAL-DE-REUIL



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ARSENAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 11 septembre 2023

Le Commissaire aux comptes
JPA Associations



Damien POTDEVIN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 362	6 367	3 995	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	67 075	45 722	21 352	31 446
	Autres immobilisations corporelles	77 530	37 468	40 061	36 862
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	100 665		100 665	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		255 632	89 558	166 074	68 324
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	972		972	28 236
	Autres créances	86 440		86 440	162 050
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	110 581		110 581	340 412
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 453		22 453	7 923
	TOTAL (III)	220 446		220 446	538 620
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		476 078	89 558	386 520	606 944

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	25 000	25 000
	Report à nouveau	31 533	22 049
	Résultat de l'exercice	1 049	9 484
	Subventions d'investissement	8 152	11 869
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	65 734	68 402
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	18 593	15 000 14 679
	Total des provisions	18 593	29 679
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 181 2	36 480 11
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	147 476 68 879	97 053 54 610
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	4 342	390
	Produits constatés d'avance (1)	78 313	320 320
	Total des dettes	302 194	508 863
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	386 520	606 944
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 049,18	9 483,57
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	302 194	508 863
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		22 267
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	6 095		6 095	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	169 529		169 529	91 611
	Montant net du chiffre d'affaires	175 623		175 623	91 611
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			885 255	897 015
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 256	15 018
	Autres produits			247 722	25 065
Total des produits d'exploitation (1)				1 327 857	1 028 709
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			5 569	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			403	303
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			703 836	542 384
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 166	7 106
	Salaires et traitements			404 091	300 392
	Charges sociales du personnel			150 336	73 161
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			19 081	20 252
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			3 914	3 465
	Autres charges			30 763	74 743
Total des charges d'exploitation (2)				1 333 159	1 021 807
RESULTAT D'EXPLOITATION				(5 303)	6 902

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 303)	6 902
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	482	135
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		482	135
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	83	188
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		83	188
RESULTAT FINANCIER		399	(53)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(4 904)	6 849
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 084	
	Sur opérations en capital	3 718	3 718
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	4 802	3 718
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 309	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	240	
	Total des charges exceptionnelles	2 549	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 253	3 718
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(3 700)	1 083
TOTAL DES PRODUITS		1 333 141	1 032 562
TOTAL DES CHARGES		1 332 092	1 023 078
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 049	9 484

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	175 623	100,00	91 611	100,00	84 013	91,71
Ventes de marchandises	6 095	3,47			6 095	
- Achats de marchandises	5 569	91,37			5 569	
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE	526	8,63			526	
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	169 529	96,53	91 611	100,00	77 918	85,05
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	169 529	96,53	91 611	100,00	77 918	85,05
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	170 055	96,83	91 611	100,00	78 444	85,63
- Achats stockés approvisionnement	403	0,23	303	0,33	100	32,85
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	383 552	218,39	294 286	321,23	89 266	30,33
- Achats non stockés	17 941	10,22	20 681	22,58	(2 741)	-13,25
- Autres charges externes	302 343	172,15	227 417	248,24	74 926	32,95
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	704 239	400,99	542 687	592,38	161 551	29,77
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	(534 184)	-304,1	(451 076)	-492,3	(83 108)	-18,42
+ Subventions d'exploitation	885 255	504,06	897 015	979,16	(11 760)	-1,31
- Impôts, taxes sur rémunérations	13 278	7,56	7 106	7,76	6 172	86,85
- Autres impôts et taxes	1 888	1,07			1 888	
- Salaires et traitements	404 091	230,09	300 392	327,90	103 699	34,52
- Charges sociales	150 336	85,60	73 161	79,86	77 175	105,49
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(218 522)	-124,4	65 279	71,26	(283 801)	-434,7
+ Reprises sur amortissements et provisions	15 000	8,54	6 808	7,43	8 192	120,33
+ Autres produits d'exploitation	247 722	141,05	25 065	27,36	222 658	888,33
+ Transfert de charges d'exploitation	4 256	2,42	8 210	8,96	(3 954)	-48,16
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	22 995	13,09	23 717	25,89	(722)	-3,04
- Autres charges de gestion courante	30 763	17,52	74 743	81,59	(43 980)	-58,84
RÉSULTAT EXPLOITATION	(5 303)	-3,02	6 902	7,53	(12 204)	-176,8
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	482	0,27	135	0,15	347	256,54
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	83	0,05	188	0,21	(105)	-55,68
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(4 904)	-2,79	6 849	7,48	(11 752)	-171,6
Produits exceptionnels	4 802	2,73	3 718	4,06	1 084	29,16
- Charges exceptionnelles	2 549	1,45			2 549	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 253	1,28	3 718	4,06	(1 465)	-39,40
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(3 700)	-2,11	1 083	1,18	(4 783)	-441,6
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 049	0,60	9 484	10,35	(8 434)	-88,94

ETATS FINANCIERS

l'annexe



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **386 520 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 333 141 euros** et un total **charges** de **1 332 092 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 049 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 487		4 875			10 362
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 487		4 875			10 362
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	67 075		4 325		4 325	67 075
	Instal., agencement, aménagement divers	10 299		8 934			19 233
	Matériel de transport			1			1
	Matériel de bureau, mobilier	57 058		2 611		1 373	58 295
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 431		15 871		5 698	144 604	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15		100 650			100 665
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15		100 650			100 665
TOTAL		139 934		121 396		5 698	255 632

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 487	880		6 367
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 487	880		6 367
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 628	10 094		45 722
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 049	1 579		4 628
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	27 446	6 768	1 373	32 840
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 123	18 441	1 373	83 191
TOTAL		71 610	19 322	1 373	89 558

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	15 000		15 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	14 679	3 914		18 593
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 679	3 914	15 000	18 593
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		29 679	3 914	15 000	18 593
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 914	15 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	972	972	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	270	270	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 609	1 609	
	Impôts sur les bénéfices	3 916	3 916	
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 812	23 812	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	42 589	42 589	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	14 246	14 246	
	Charges constatées d'avances	22 453	22 453	
	TOTAL DES CREANCES	109 865	109 865	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 181	3 181		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2	2		
	Fournisseurs et comptes rattachés	147 476	147 476		
	Personnel et comptes rattachés	16 173	16 173		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 435	45 435		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 696	1 696		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 575	5 575		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	4 342	4 342		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	78 313	78 313		
	TOTAL DES DETTES	302 194	302 194		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 032			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	25 000				25 000
Autres réserves					
Report à nouveau	22 049	9 484			31 533
Excédent ou déficit de l'exercice	9 484	(9 484)	1 049		1 049
Situation nette	56 533		1 049		57 582
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	11 869			3 718	8 152
Provisions réglementées					
TOTAL	68 402		1 049	3 718	65 734

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Spectacles 2020 reportés en 2021	232 842	232 842		
Subventions au projet EAC	46 633	55 057	53 855	45 431
Subventions Educ	2 400	195		2 205
Subvention Plan de relance	12 968	12 968		
Totalisation	294 843	301 062	53 855	47 636

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	294 843	301 062	53 855	47 636
TOTAL	294 843	301 062	53 855	47 636

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Provisions inscrites au bilan

Etat exprimé en euros

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Provisions pour investissements				
Provisions fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	15 000		15 000	
Provisions garanties clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de changes				
Provisions pour pensions et obligations similaires	14 679	3 914		18 593
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. & fisc. et congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL RISQUES ET CHARGES	29 679	3 914	15 000	18 593
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres pour dépréciation				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	29 679	3 914	15 000	18 593
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> d'exploitation financières exceptionnelles 	3 914	15 000	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		55 460
Autres créances		55 460
<i>Charges sociales - produits a</i>	1 609	
<i>Region haute-normandie</i>	40 000	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	13 851	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		47 833
Emprunts et dettes financières divers <i>Int courus/autres emprunts</i>	2	2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Fournisseurs - fact. non parve</i>	24 885	24 885
Dettes fiscales et sociales <i>Dettes provis. pr congés à payer</i> <i>Charges sociales s/congés à payer</i> <i>Etat - autres charges à payer</i>	15 400 7 037 509	22 946

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros

	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	23 895			23 895
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	23 895			23 895
Quotes-parts virées au compte de résultat	12 026	3 718		15 743

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			78 313	78 313
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				78 313

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		