



# AUFITEG AUDIT

**AUDIT - FISCALITE - TECHNIQUE DE GESTION** 

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Siège Social : 40 bis, rue du Four 94106 SAINT MAUR DES FOSSÉS CEDEX - tél : 01 41 81 40 00 - e-mail : [contact@aufitegaudit.fr](mailto:contact@aufitegaudit.fr)

## ASSOCIATION THEATRE-STUDIO COMPAGNIE CHRISTIAN BENEDETTI

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 324.653.617.00021- NAF : 9001Z



**Siège Social**

16, Rue Marcelin Berthelot – 94140 ALFORTVILLE



### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

Aux Adhérents de  
L'Association Théâtre-Studio  
**Compagnie Christian Benedetti**

\*\*\*\*\*

**I. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **THEATRE-STUDIO/COMPAGNIE CHRISTIAN BENEDETTI** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

**II. 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



### **III. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous nous sommes assurés du bon suivi des fonds dédiés et du solde des subventions à recevoir.

### **I. VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

### **II. 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 le Conseil d'Administration.

### III. 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 Saint-Maur, le 21 juin 2024

Pour **AUFITEG AUDIT**

Commissaire aux comptes titulaire  
Membre de la CRCC de Paris



**Thomas DEBENOIT**

Commissaire aux comptes, Associé  
Membre de la CRCC de Paris



---

## ASSOCIATION THEATRE STUDIO

16 RUE MARCELIN BERTHELOT

94140 ALFORTVILLE

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

---

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	16 250	16 250		1 282	1 282	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	39 775		39 775	39 775		
	Constructions	755 721	341 710	414 011	432 905	18 894	4.36
	Installations techniques Matériel et outillage	480 995	454 785	26 210	52 192	25 983	49.78
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	710		710	710		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	10 800		10 800	2 880	7 920	275.00
	<b>Total I</b>	1 304 251	812 745	491 506	529 744	38 239	7.22
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 685		2 685	17 279	14 594	84.46
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	25 184		25 184	54 162	28 979	53.50
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	17 858		17 858	6 208	11 650	187.67
	Charges constatées d'avance (2)	823		823		823	
	<b>Total II</b>	46 550		46 550	77 649	31 099	40.05
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		1 350 801	812 745	538 055	607 393	69 338	11.42

(1) Dont à moins d'un an  
(2) 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	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	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				
	Report à nouveau	238 779	264 105	25 326	9.59
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	18 278	25 326	7 048	27.83
	<b>Situation nette (sous total)</b>	220 502	238 779	18 278	7.65
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	2 443	13 987	11 544	82.53
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	222 945	252 767	29 822	11.80
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques	60 000	60 000		
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>	60 000	60 000		
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	218 678	240 720	22 043	9.16
	Emprunts et dettes financières diverses		2 360	2 360	100.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 506	24 501	6 995	28.55
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	18 577	21 902	3 325	15.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	349	5 143	4 794	93.22
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
DETTES (I)	<b>Total IV</b>	255 110	294 626	39 516	13.41
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	538 055	607 393	69 338	11.42

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

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

61 218 130 678  
69 460 163 948  
88 000 42 000



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations		3	3	100.00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature	12 621	9 429	3 192	33.85
Ventes de prestations de service	58 812	75 130	16 319	21.72
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	438 625	430 936	7 689	1.78
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
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	6 042		6 042	
Utilisations des fonds dédiés		170 000	170 000	100.00
Autres produits	3 659	128	3 531	NS
<b>Total I</b>	<b>519 758</b>	<b>685 626</b>	<b>165 868</b>	<b>24.19</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	6 753	3 922	2 831	72.20
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	194 193	160 801	33 392	20.77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 846	7 790	57	0.73
Salaires et traitements	194 325	302 427	108 103	35.75
Charges sociales	80 475	117 179	36 704	31.32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	50 893	52 600	1 706	3.24
Dotations aux provisions	6 042	60 000	53 958	89.93
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 806	11 542	8 736	75.69
<b>Total II</b>	<b>543 334</b>	<b>716 260</b>	<b>172 926</b>	<b>24.14</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>23 576</b>	<b>30 634</b>	<b>7 058</b>	<b>23.04</b>

(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	31/12/2022	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation		2	2	100.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	9	53	44	82.77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	9	55	46	83.40
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 081	6 291	210	3.34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	6 081	6 291	210	3.34
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	6 072	6 236	164	2.63
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	29 648	36 870	7 222	19.59
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	11 544	11 544		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	11 544	11 544		
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	174		174	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	174		174	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	11 370	11 544	174	1.51
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	531 311	697 225	165 914	23.80
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	549 589	722 551	172 962	23.94
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	18 278	25 326	7 048	27.83



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 538 055.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 519 757.75 Euros et dégageant un déficit de 18 277.71- 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.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvres de l'entité :

L'association a pour dénomination : "théâtre-studio / compagnie Christian Benedetti."

Le Theatre Studio est un instrument de recherche du théâtre contemporain vivant. Sa préoccupation est humaniste et vise à interroger la place du théâtre dans la cité. Son activité s'exerce par tous moyens, notamment la gestion d'une structure permettant la production et l'organisation de manifestations culturelles par le biais notamment de coproductions, coréalizations, cession de droits de représentation, accueils d'artistes et résidences ou l'édition.

L'action culturelle fait également partie de ses missions autres que de l'accompagnement de son action artistique. A ce titre, et en plus des spectacles proposés au public, d'autres actions (ateliers scolaires et parascolaire, atelier en milieu hospitalier et carcéral, organisation de lectures, débats) pourront être engagées.

L'association pourra également exercer une activité de formation en liaison avec son activité théâtrale, organiser des stages pour comédiens professionnels ou des ateliers pour comédiens amateurs.

### Les ressources de l'association comprennent :

- Les recettes liées aux activités organisées : billetteries des spectacles, prestations annexes aux spectacles (entre autres : buvette, librairie, objets dérivés), vente de spectacles (contrat de cession de droit de représentation), facturation des stages de formation, prestations annexes à l'activité (entre autres : locations sporadiques de locaux ou de matériel).
- Les subventions de l'Etat ou des collectivités territoriales ou locales, qu'ils s'agissent de subventions de fonctionnement ou de subventions liées à des actions spécifiques.
- Le mécénat privé ou le partenariat avec des entreprises privées.
- Les cotisations des membres, dont le montant est fixé chaque année par l'assemblée générale.

## - 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.

11



## ANNEXE

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

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

#### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :  
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

- Agencement et aménagement des constructions : 40 ans

## ANNEXE

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

- Installations techniques : 2 à 10 ans
- Matériels et outillages : 2 à 10 ans
- Logiciels : 3 à 5 ans
- Mobilier : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 2 à 3 ans
- Aménagement divers : 3 à 10 ans

Parties liées : aucune transaction avec les parties liées n'est à mentionner au titre des règlements 2010-02 et 2010-03 du 2 septembre 2010 de l'autorité des normes comptables, étant précisé que l'Association respecte les critères prévus pour adopter une présentation simplifiée de son annexe comptable.

### DETTES

#### Garanties des dettes

La municipalité d'Alfortville et le Conseil Général du Val-de-Marne sont chacun garant à hauteur de 50% de l'emprunt bancaire réalisé auprès de la caisse d'Alfortville du Crédit Mutuel pour l'acquisition des locaux.

La municipalité d'Alfortville est garante à hauteur de 50% de l'emprunt bancaire réalisé auprès du Crédit Coopératif pour l'opération d'aménagement et de réhabilitation des locaux situés 16 rue Marcelin Berthelot à Alfortville.

France ACTIVE GARANTIE est garant à hauteur de 30% de l'emprunt bancaire réalisé auprès du Crédit Coopératif pour l'opération d'aménagement et de réhabilitation des locaux situés 16 rue Marcelin Berthelot à Alfortville.

La FGID (Fonds de Garantie Innovation et Développement) est garante à hauteur de 0% de l'emprunt bancaire réalisé auprès du Crédit Coopératif pour l'opération d'aménagement et de réhabilitation des locaux situés 16 rue Marcelin Berthelot à Alfortville.

### SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AMORTISSABLE

Ce compte enregistre les subventions d'investissements reçues pour financer des biens immobilisés.

Ces subventions sont reprises à hauteur des amortissements pratiqués.

### VOLONTARIAT ASSOCIATIF

Dans le cadre de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le Président et le Trésorier n'ont perçu aucune rémunération, ni avantage en nature au cours de l'année.

En revanche, la 3ème personne parmi les 3 plus hauts cadres dirigeants est rémunérée. Il s'agit du directeur artistique. Diffuser cette information reviendrait à donner une rémunération individuelle, ce qui pourrait être préjudiciable à la confidentialité souhaitée.



## ANNEXE

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

### Autres informations

L'association a réalisée des opérations lucratives accessoires supérieures à 60.000 euros sur l'année 2023.

Selon le rescrit de l'administration fiscale, l'association est dispensée d'impôts sur les sociétés sur ces dites activités.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 250		
Terrains	39 775		
Constructions sur sol propre	755 721		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	64 706		4 735
Installations générales agencements aménagements divers	344 406		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 149		
TOTAL	1 271 756		4 735
Autres participations	710		
Prêts, autres immobilisations financières	2 880		10 800
TOTAL	3 590		10 800
TOTAL GENERAL	1 291 596		15 535

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			16 250	16 250
Terrains			39 775	39 775
Constructions sur sol propre			755 721	755 721
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			69 440	69 440
Installations générales agencements aménagements divers			344 406	344 406
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			67 149	67 149
TOTAL			1 276 491	1 276 491
Autres participations			710	710
Prêts, autres immobilisations financières		2 880	10 800	10 800
TOTAL		2 880	11 510	11 510
TOTAL GENERAL		2 880	1 304 251	1 304 251

## ANNEXE

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

### 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	TOTAL	14 968	1 282		16 250
Constructions sur sol propre		322 816	18 894		341 710
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		64 010	997		65 007
Installations générales agencements aménagements divers		301 783	23 586		325 369
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		58 275	6 134		64 410
	TOTAL	746 884	49 611		796 495
	TOTAL GENERAL	761 852	50 893		812 745
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 282			
Constructions sur sol propre		18 894			
Instal.techniques matériel outillage indus.		997			
Instal.générales agenc.aménag.divers		23 586			
Matériel de bureau informatique mobilier		6 134			
	TOTAL	49 611			
	TOTAL GENERAL	50 893			

## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	264 105	25 326--		0	238 779
Excédent ou déficit de l'exercice	25 326--	25 326		18 278	18 278--
Situation nette	238 779			18 278	220 502
Subventions d'investissement	13 987			11 544	2 443
TOTAL I	252 767			29 822	222 945

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	60 000	6 042	6 042		60 000
TOTAL	60 000	6 042	6 042		60 000
TOTAL GENERAL	60 000	6 042	6 042		60 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 042	6 042		

### 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	10 800		10 800
Autres créances clients	2 685	2 685	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 964	2 964	
Divers état et autres collectivités publiques	22 000	22 000	
Débiteurs divers	220	220	
Charges constatées d'avance	823	823	
TOTAL	39 492	28 692	10 800



## ANNEXE

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

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	88 000	88 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	130 679	69 461	61 218	
Fournisseurs et comptes rattachés	17 506	17 506		
Personnel et comptes rattachés	5 292	5 292		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 925	10 925		
Taxe sur la valeur ajoutée	447	447		
Autres impôts taxes et assimilés	1 913	1 913		
Autres dettes	349	349		
<b>TOTAL</b>	<b>255 111</b>	<b>193 893</b>	<b>61 218</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 791			

### 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
Autres créances	22 000
<b>Total</b>	<b>22 000</b>

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 778
Dettes fiscales et sociales	8 545
<b>Total</b>	<b>19 322</b>

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
DRAC	147 080
REGION ILE DE FRANCE	110 000
VAL DE MARNE	90 000
ALFORVILLE	82 000
FONPEPS	8 446
AUTRES	1 099
Total	438 625

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	1
Total	5

#### Valorisation des contributions volontaires

L'association n'a pas recensé de contribution volontaire en nature au titre de l'exercice.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 900 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 900 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 euro.

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

