

COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

Pages

COMPTES ANNUELS

- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Equilibre financier	6
- Tableau de financement	7 et 8
- Détail bilan	9 à 12
- Détail Compte de résultat	13 à 16
- Annexe	17 à 24

SIGMA AUDIT & Associés

20 Allée des Erables

93420 VILLEPINTE

01.48.63.86.12

PROQUARTET CEMC ASSOCIATION

62 boulevard de Magenta

75010 PARIS

COMPTES ANNUELS

SIGMA AUDIT & Associés

20 Allée des Erables

93420 VILLEPINTE

01.48.63.86.12

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

PROQUARTET CEMC ASSOCIATION
62 boulevard de Magenta
75010 PARIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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,	953 067 Euros
- Produits d'exploitation,	1 131 743 Euros
- Résultat net comptable,	(39 080) Euros

Fait à VILLEPINTE
Le 10/05/2023

Nathalie RAGUSA
Chef de Mission

Yves LE BIHAN
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	21 923	21 923				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	48 254	39 816	8 438	10 150	1 712	16.87
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	400		400	400		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	8 250		8 250	8 250		
	Total I	78 827	61 739	17 088	18 800	1 712	9.11
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 465		25 465	21 828	3 638	16.67
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	190 011		190 011	168 857	21 154	12.53
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	714 286		714 286	857 325	143 039	16.68
	Charges constatées d'avance (2)	6 216		6 216	5 518	698	12.64
	Total II	935 979		935 979	1 053 528	117 549	11.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 014 806	61 739	953 067	1 072 328	119 261	11.12

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	555 041		509 964		45 078	8.84
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	39 080		45 078		84 157	186.69
	Situation nette (sous total)	515 962		555 041		39 080	7.04
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	515 962		555 041		39 080	7.04
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	12 396				12 396	
DETTES (1)	Total II	12 396				12 396	
	Provisions pour risques	102 941		182 941		80 000	43.73
	Provisions pour charges	1 728		33 054		31 326	94.77
DETTES (2)	Total III	104 669		215 995		111 326	51.54
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	531				531	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	36 490		42 964		6 474	15.07
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	272 258		251 799		20 459	8.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 212		5 929		1 718	28.97
	Instruments de trésorerie						
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance	6 550		600		5 950	991.67
	Total IV	320 040		301 292		18 748	6.22
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		953 067		1 072 328		119 261	11.12

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

313 490

300 692

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	235 879		100 733		135 146	134.16
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	740 299		747 995		7 696	1.03
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	25 290		6 929		18 361	264.98
Mécénats	2 500		30 000		27 500	91.67
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	127 195		8 672		118 523	NS
Utilisations des fonds dédiés			67 871		67 871	100.00
Autres produits	581		606		25	4.16
Total I	1 131 743		962 806		168 937	17.55
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	342 932		251 523		91 409	36.34
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	31 676		6 479		25 196	388.87
Salaires et traitements	559 141		397 263		161 879	40.75
Charges sociales	207 286		155 117		52 169	33.63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 413		4 331		2 081	48.05
Dotations aux provisions			92 941		92 941	100.00
Reports en fonds dédiés	12 396				12 396	
Autres charges	12 140		9 725		2 415	24.83
Total II	1 171 983		917 379		254 604	27.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	40 240		45 427		85 667	188.58

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 995		696		1 299	186.65
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 995		696		1 299	186.65
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1 995		696		1 299	186.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	38 245		46 123		84 368	182.92
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 700		760		1 940	255.22
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	2 700		760		1 940	255.22
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 157		1 731		1 425	82.34
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	3 157		1 731		1 425	82.34
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	457		971		514	52.96
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	378		74		304	410.81
Total des produits (I+III+V)	1 136 438		964 262		172 177	17.86
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 175 518		919 184		256 334	27.89
5. EXCEDENT OU DEFICIT	39 080		45 078		84 157	186.69

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12 Nbj CA	31/12/2021	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	555 041	847.11	509 964	NS	45 078	8.84
Résultat de l'exercice	39 080	59.64	45 078	161.10	84 157	186.69
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	515 962	787.46	555 041	NS	39 080	7.04
Provisions pour risques et charges	117 065	178.67	215 995	771.92	98 930	45.80
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	633 027	966.13	771 036	NS	138 010	17.90
Actif net immobilisé	17 088	26.08	18 800	67.19	1 712	9.11
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	615 939	940.05	752 236	NS	136 297	18.12
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	25 465	38.87	21 828	78.01	3 638	16.67
Autres créances	190 011	290.00	168 857	603.46	21 154	12.53
Comptes de régularisation	6 216	9.49	5 518	19.72	698	12.64
ACTIF CIRCULANT	221 692	338.35	196 203	701.19	25 490	12.99
Fournisseurs et comptes rattachés	36 490	55.69	42 964	153.54	6 474	15.07
Autres dettes	277 000	422.76	257 728	921.07	19 272	7.48
Comptes de régularisation	6 550	10.00	600	2.14	5 950	991.67
DETTES D'EXPLOITATION	320 040	488.45	301 292	NS	18 748	6.22
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	98 347	150.10	105 089	375.57	6 741	6.41
Disponibilités	714 286	NS	857 325	NS	143 039	16.68
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	714 286	NS	857 325	NS	143 039	16.68

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	39 080	45 078
Dotations aux amortissements et provisions	18 809	97 272
Reprises sur amortissements et provisions	111 326	69 349
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	131 597	73 002
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	131 597	73 002
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	131 597	73 002
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	4 700	2 607
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	4 700	2 607
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	136 297	70 394

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2022 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2021 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	3 638	19 481
Autres créances	21 154	89 468
Comptes de régularisation	698	624
VARIATION	25 490	109 573
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 474	13 877
Autres dettes	19 272	127 119
Comptes de régularisation	5 950	34 489
VARIATION	18 748	106 507
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	6 741	216 080
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	143 039	286 475
Concours bancaires courants		
VARIATION	143 039	286 475
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	136 297	70 394

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	Euros				%	
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	21	923.00	22	239.58	316.58	1.42
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	21	923.00	22	239.58	316.58	1.42
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	8	437.88	10	150.05	1 712.17	16.87
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	8	711.89	8	711.89		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	25	651.26	22	081.67	3 569.59	16.17
21840000 MOBILIER	13	890.63	13	890.63		
28181000 AMORT AAI DIVERS	5	110.00	4	079.00	1 031.00	25.28
28183000 AMORT. MAT BUREAU ET INFORMA	20	815.27	16	564.51	4 250.76	25.66
28184000 AMORT. MOBILIER	13	890.63	13	890.63		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	400.00		400.00			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	400.00		400.00			
AUTRES	8	250.00	8	250.00		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	8	250.00	8	250.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17	087.88	18	800.05	1 712.17	9.11
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	25	465.40	21	827.64	3 637.76	16.67
41100000 CLIENTS	19	242.40	21	827.64	2 585.24	11.84
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	6	223.00			6 223.00	
AUTRES	190	011.06	168	856.84	21 154.22	12.53
40100000 FOURNISSEURS	829.89		3	302.29	2 472.40	74.87
40910000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR	6	520.39			6 520.39	
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	2	160.00	3	846.00	1 686.00	43.84
43110000 CPAM	244.38		2	368.98	2 124.60	89.68
43784000 APDS - TAXE D'APPRENTISSAGE	92.48				92.48	
43870000 REMB CHARGES SOCIALES A RECEV.			1	323.00	1 323.00	100.00
44100000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	21	541.10	5	180.32	16 360.78	315.83
44100100 REGION IDF : SUBV A RECEVOIR	110	280.00	110	280.00		
44101200 AIDES CNM CNV			8	800.00	8 800.00	100.00
44110000 SUBV SPEDIDAM A RECEVOIR	10	550.22			10 550.22	
44300000 ETATS AIDES A RECEVOIR			1	333.32	1 333.32	100.00
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES			3	466.00	3 466.00	100.00
44566400 TVA DEDUCTIBLE			1	201.20	1 201.20	100.00
44566900 TVA DEDUCTIBLE INTRA COMM	59.96				59.96	
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	33	313.00	24	439.00	8 874.00	36.31
44586000 TVA S/ FOURNISS. NON PARV.	2	740.89	3	316.73	575.84	17.36
46700100 NOTES DE FRAIS : DIRECTION	189.50				189.50	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1	489.25			1 489.25	
DISPONIBILITES	714	286.37	857	325.12	143 038.75	16.68
51220000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	24	910.27	8	999.49	15 910.78	176.80
51230000 LIVRET A	23	306.51	77	887.65	54 581.14	70.08
51240000 CSL : COMPTE SUR LIVRET ASSOCI	646	660.82	770	084.21	123 423.39	16.03
51250000 BANQUE HELLO ASSO	18	980.00			18 980.00	
53000000 CAISSE	428.77		353.77		75.00	21.20
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6	215.89	5	518.19	697.70	12.64
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6	215.89	5	518.19	697.70	12.64

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	935 978.72	1 053 527.79	117 549.07	11.16
TOTAL GENERAL	953 066.60	1 072 327.84	119 261.24	11.12

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	555 041.31		509 963.61		45 077.70	8.84
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	555 041.31		509 963.61		45 077.70	8.84
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	39 079.52		45 077.70		84 157.22	186.69
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	515 961.79		555 041.31		39 079.52	7.04
TOTAL FONDS PROPRES	515 961.79		555 041.31		39 079.52	7.04
FONDS DEDIES	12 396.00				12 396.00	
19400000 FONDS DEDIES	12 396.00				12 396.00	
TOTAL FONDS DEDIES	12 396.00				12 396.00	
PROVISIONS POUR RISQUES	102 941.00		182 941.00		80 000.00	43.73
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	102 941.00		182 941.00		80 000.00	43.73
PROVISIONS POUR CHARGES	1 728.00		33 054.00		31 326.00	94.77
15300000 PROVIS. PENSIONS ET OBLIG. SIM	1 728.00		33 054.00		31 326.00	94.77
TOTAL PROVISIONS	104 669.00		215 995.00		111 326.00	51.54
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	530.85				530.85	
51860000 AGIOS A PAYER	530.85				530.85	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	36 489.62		42 963.59		6 473.97	15.07
40100000 FOURNISSEURS	12 444.58		23 545.66		11 101.08	47.15
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	24 045.04		18 565.64		5 479.40	29.51
40910000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR			852.29		852.29	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	272 257.69		251 798.50		20 459.19	8.13
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	8 926.11		3 263.21		5 662.90	173.54
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	15 303.00		17 590.00		2 287.00	13.00
42822000 COMPTE EPARGNE TEMPS	1 930.00		50 173.00		48 243.00	96.15
42840000 PROVISION RTT HS	4 481.00		7 165.00		2 684.00	37.46
42860000 SALAIRES - PRIMES A PAYER	55 643.00		10 000.00		45 643.00	456.43
43100000 SECURITE SOCIALE - URSSAF	32 215.00		37 160.62		4 945.62	13.31
43710000 AUDIENS	17 546.02		8 199.92		9 346.10	113.98
43711000 AUDIENS COMPLEMENT MUTUELLE			199.26		199.26	100.00
43725000 POLE EMPLOI SPECTACLES - INTER	1 382.71		2 979.49		1 596.78	53.59
43735000 FNAS	2 834.00		1 591.00		1 243.00	78.13
43736000 FCAP	1 198.35		274.35		924.00	336.80
43737000 CMB INTERMITTENTS	553.73		481.69		72.04	14.96
43737100 CMB PERMANENTS CDI & CDD	216.00		102.00		114.00	111.76
43770000 MAISON DES ARTISTES	101.00		1 124.00		1 023.00	91.01
43780000 AFDAS - FORMATION CONTINUE	3 675.60		4 658.47		982.87	21.10
43784000 APDS - TAXE D'APPRENTISSAGE			231.85		231.85	100.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	6 559.00		7 961.00		1 402.00	17.61
43821000 CHARGES S EPARGNE TEMPS CET	762.00		23 267.00		22 505.00	96.72
43860000 CHARGES SUR PROVISIONS PRIMES	19 475.00		4 500.00		14 975.00	332.78
43865000 CHARGES SOCIALES- RTT-HS	1 844.00		3 323.00		1 479.00	44.51
44160000 REVERSEMENTS SUBVENTIONS A P	55 784.05		55 784.05			
44200000 TAXES SUR SALAIRES	20 617.00		596.00		20 021.00	NS
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE -PAS	3 338.24		771.00		2 567.24	332.98
44220000 RETENUES A LA SOURCE	2 769.00		485.00		2 284.00	470.93

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
44400000	ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	452.00		452.00	
44566400	TVA DEDUCTIBLE	12 148.27		12 148.27	
44571200	TVA COLLECTEE 5,5 %	943.65	423.59	520.06	122.77
44571900	TVA COLLECTEE INTRACOMM	59.96		59.96	
44588000	TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER		7 839.00	7 839.00	100.00
44589000	TVA A REGULARISER COLLECTEE		155.00	155.00	100.00
44860000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 500.00	1 500.00		
AUTRES DETTES		4 211.65	5 929.44	1 717.79	28.97
41100000	CLIENTS	610.20	811.95	201.75	24.85
41910000	CLTS AVANC. & ACOMP. RECUS SUR		2 359.14	2 359.14	100.00
46700000	NOTES DE FRAIS : PERSONNEL PER	234.58	42.10	192.48	457.20
46700300	NOTES DE FRAIS : PERSONNEL EXT	841.46	108.72	732.74	673.97
46720000	CARTE BLEUE : DIRECTION	35.89		35.89	
46730000	CARTE BLEUE : EQUIPE PQT	2 447.00	2 524.37	77.37	3.06
46735000	CB PN	42.52	83.16	40.64	48.87
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		6 550.00	600.00	5 950.00	991.67
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 550.00	600.00	5 950.00	991.67
TOTAL DETTES		320 039.81	301 291.53	18 748.28	6.22
TOTAL GENERAL		953 066.60	1 072 327.84	119 261.24	11.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	235 879.24		100 733.08		135 146.16	134.16
70110000 CESSIION CONCERTS TVA=5,5%	102 136.50		47 142.14		54 994.36	116.66
70111000 CESSIONS CONCERTS NS FORM			3 080.00		3 080.00	100.00
70119000 CESSIION CONCERTS A L'ETRANGER			10 000.00		10 000.00	100.00
70120000 CO-PRODUCTION	899.52				899.52	
70150000 BILLETTERIE . 2,1 %	4 969.30		6 356.59		1 387.29	21.82
70155000 BILLETERIES EXO TVA			340.68		340.68	100.00
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES à 20 %	4 000.00				4 000.00	
70660000 ACTION CULT. PART DES LIEUX SA			2 058.00		2 058.00	100.00
70680100 PARTENARIATS ECHANGES	23 450.00				23 450.00	
70800000 INSCRIPTION ET COURS	33 868.81		9 949.00		23 919.81	240.42
70800100 PRO INSCRIPT ET COURS	30 211.83		11 394.50		18 817.33	165.14
70800200 STAG ACT CULTURELLE INSCRIPT E	15 670.00		960.80		14 709.20	NS
70800900 STAGES PRISE EN CHARGE ECOLE	2 060.00				2 060.00	
70810000 INSCRIPT° ET COURS PRIS EN CHA			4 400.00		4 400.00	100.00
70810900 BOURSE PROQUARTET MASTER CLASS	12 309.94		5 003.50		7 306.44	146.03
70820000 PRISE EN CHARGE CDC.	10 785.00		7 346.20		3 438.80	46.81
70860100 REMBOURSEMENT DE FRAIS	10 138.22		2 708.67		7 429.55	274.29
70860500 ACTION CULTURELLE EXO TVA	10 000.00				10 000.00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	740 298.65		747 994.97		7 696.32	1.03
74001300 SUBVENTIONS MERITA	37 697.00				37 697.00	
74010000 SUBVENTIONS VILLE DE PARIS	22 640.00		6 899.30		15 740.70	228.15
74031000 SUBVENTION CNM	60 000.00		56 000.00		4 000.00	7.14
74032000 SUBVENTION VILLE DE FONTAINEBL	1 800.00		2 900.00		1 100.00	37.93
74032900 TVA SUBVENTION VILLE DE FONTAI	93.84		151.18		57.34	37.93
74033000 SUBV. CONSEIL GENERAL DE SEINE	10 500.00		14 528.32		4 028.32	27.73
74033900 TVA SUBV. CONSEIL GAL DE SEINE	385.00		364.93		20.07	5.50
74035000 SUBV. CONSEIL REGIONAL ILE DE	91 900.00		114 064.00		22 164.00	19.43
74037000 SUBV. CONSEIL REGIONAL ILE DE			7 520.71		7 520.71	100.00
74040000 SUBVENTION DRAC	449 447.00		473 901.00		24 454.00	5.16
74070000 SUVB EUROPEENNE MUSA	27 436.70		11 930.40		15 506.30	129.97
74101000 FONDS DE SOLIDARITE			40 000.00		40 000.00	100.00
74200100 SPEDIDAM RENCONTRES MUSICALES	21 100.44		14 196.51		6 903.93	48.63
74200200 SPEDIDAM FORMATION			2 590.22		2 590.22	100.00
74200900 TVA SPEDIDAM FESTIVALS	943.65		427.52		516.13	120.73
74210000 ADAMI	17 400.00		10 480.00		6 920.00	66.03
74211100 MAISON DE LA MUSIQUE CONTEMPOR	1 800.00		4 000.00		2 200.00	55.00
74310000 SUBVENTION SACEM			10 150.00		10 150.00	100.00
DONS MANUELS	25 290.00		6 929.13		18 360.87	264.98
75411000 DONS MANUELS	25 290.00		6 929.13		18 360.87	264.98
MECENATS	2 500.00		30 000.00		27 500.00	91.67
75420000 MECENAT			30 000.00		30 000.00	100.00
75421000 MECENAT SAFRAN	2 500.00				2 500.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	127 194.63		8 672.12		118 522.51	NS
78150000 REPRISE PROVISION IFC	31 326.00		1 478.00		29 848.00	NS
78151000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE	80 000.00				80 000.00	
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	4 535.25		2 527.50		2 007.75	79.44
79110000 AIDES CONTRATS	11 333.38		4 666.62		6 666.76	142.86

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			67 870.54		67 870.54	100.00
78940000 REPRISE RESSOURCES NON UTILISEE			67 870.54		67 870.54	100.00
AUTRES PRODUITS	580.80		605.99		25.19	4.16
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	580.80		605.99		25.19	4.16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 131 743.32		962 805.83		168 937.49	17.55
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	342 932.15		251 523.00		91 409.15	36.34
60400000 ACHATS SPECTACLES	9 800.00		7 558.98		2 241.02	29.65
60410000 SOUS TRAITANCES ARTISTIQUES	18 879.64		17 582.89		1 296.75	7.38
60410200 AUTRES PRESTATIONS	9 915.61		4 881.95		5 033.66	103.11
60420000 CAPTATION VIDEO	21 870.50		9 829.87		12 040.63	122.49
60610000 FOURN. NON STOCK. EAU, 'NERGIE	2 188.24		1 491.89		696.35	46.68
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	443.09		698.32		255.23	36.55
60632000 ACHAT DE PETITES FOURNITURES	385.27		380.54		4.73	1.24
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES DE	1 259.75		550.42		709.33	128.87
60641000 FOURNITURES INFORMATIQUES	176.99		1 995.51		1 818.52	91.13
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE			13 850.00		13 850.00	100.00
61150000 ENTRETIEN DES LOCAUX	1 531.25		1 010.99		520.26	51.46
61321000 LOYER BUREAU PQT	35 565.84		35 000.28		565.56	1.62
61325000 LOCATIONS SALLES	11 591.50		15 275.80		3 684.30	24.12
61330000 LOCATION MATERIELS	5 119.40		1 911.37		3 208.03	167.84
61340000 LOCATION DE VEHICULES PAR EQUI	145.44		2 483.10		2 337.66	94.14
61340200 LOCATION DE VEHICULES PAR PERS	1 346.66		185.85		1 160.81	624.60
61352000 LOCATION COPIEUR + MAINTENANCE	2 222.72		2 887.16		664.44	23.01
61353000 LOCATION STANDARD	2 133.91		2 133.91			
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	3 360.00		3 360.00			
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	359.19		3 941.14		3 581.95	90.89
61511000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 051.34		5 427.86		2 376.52	43.78
61560000 MAINTENANCE DIVERSES	4 255.13				4 255.13	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 148.60		2 982.45		166.15	5.57
61638000 ASSURANCE MATERIELS			298.96		298.96	100.00
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	641.57		538.87		102.70	19.06
61850000 SEMINAIRES COLLOQUES	8 572.87				8 572.87	
62260000 HONORAIRES COMPTABLE ET SOCIAL	6 522.80		5 190.98		1 331.82	25.66
62260100 HONORAIRES CAC	6 648.00		6 537.20		110.80	1.69
62260300 HONO ADMIN SS TVA	12 100.00		12 100.00			
62262000 HONORAIRES AVOCATS	5 041.40		5 540.00		498.60	9.00
62263000 HONORAIRES RELATION PRESSE	26 656.55		14 146.66		12 509.89	88.43
62265000 HONORAIRES ARTISTIQUES - COMM.	7 066.54		2 445.00		4 621.54	189.02
62266000 HONORAIRES CONSEILS FORMATIONS	3 000.00				3 000.00	
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	34 477.68		10 469.59		24 008.09	229.31
62300100 IMPRESSIONS DIVERSES	2 769.48		1 954.87		814.61	41.67
62300200 INSERTIONS EMPLOI	646.70		4 199.32		3 552.62	84.60
62300300 NEWSLETTER	892.53		731.13		161.40	22.08
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS-DIFF. P	1 253.96		2 546.20		1 292.24	50.75
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	161.14		10.38		150.76	NS
62350000 PLACES DE CONCERT	1 150.54		419.00		731.54	174.59
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURA	620.00				620.00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS EQUIPE	7 681.67		5 624.53		2 057.14	36.57
62510100 VOYAGES ET DEPLACTS DIRECTION	6 435.86		2 548.75		3 887.11	152.51
62510200 VOYAGES ET DEPLMTS PERSONNES E	25 189.05		16 524.17		8 664.88	52.44
62530000 HEBERGEMENT EQUIPE PQT	1 686.57		2 262.82		576.25	25.47
62530100 HEBERGEMENTS DIRECTION	2 428.17		594.01		1 834.16	308.78

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
62530200	HEBERGEMENT PERSONNEL EXTERNE	18 567.17	6 511.05	12 056.12	185.16	
62570000	RECEPTIONS EQUIPE PQT	6 533.33	2 316.14	4 217.19	182.08	
62570100	RECEPTIONS DIRECTION	1 115.84	83.30	1 032.54	NS	
62570200	RECEPTIONS PERSONNEL EXTERNE	6 076.06	2 347.28	3 728.78	158.86	
62600000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	767.96	897.11	129.15	14.40	
62620000	INTERNET		423.81	423.81	100.00	
62621000	INTERNET CLOUD -VISIOCONF	2 845.41	2 916.79	71.38	2.45	
62630000	PACK FIBRE : TEL/INTERNET/PORT	2 238.94	3 176.12	937.18	29.51	
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	3 337.88	1 831.64	1 506.24	82.23	
62780000	FRAIS GESTION TICKETS REST .	96.41	327.04	230.63	70.52	
62818000	COTISATIONS	960.00	590.00	370.00	62.71	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	31 675.63	6 479.32	25 196.31	388.87		
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	20 617.00	596.00	20 021.00	NS	
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 901.79	735.96	1 165.83	158.41	
63380000	FORMATION CONTINUE - AFDAS	8 396.84	5 147.36	3 249.48	63.13	
63500000	RETENUE A LA SOURCE NON RESIDE	760.00		760.00		
SALAIRES ET TRAITEMENTS	559 141.42	397 262.51	161 878.91	40.75		
64100000	SALAIRES BRUTS PERMANENTS	333 046.04	224 563.49	108 482.55	48.31	
64101000	SALAIRES BRUTS ARTISTES INTERM	134 789.79	93 913.48	40 876.31	43.53	
64102000	SALAIRES BRUTS FORMATEURS	37 601.82	21 701.71	15 900.11	73.27	
64103000	SALAIRES BRUTS INTERMITTENTS	8 276.24	9 130.56	854.32	9.36	
64105000	INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL		4 147.00	4 147.00	100.00	
64105100	ACTIVITE PARTIELLE PERCUES		3 206.35	3 206.35	100.00	
64110000	REMUNERATIONS STAGIAIRES	20 749.57	7 444.26	13 305.31	178.73	
64120000	CONGES PAYES	2 288.00	3 527.00	5 815.00	164.87	
64121000	PROV HEURES CET	48 243.00	14 824.00	63 067.00	425.44	
64122000	PROVISIONS SALAIRES A ETABLIR	55 643.00		55 643.00		
64125000	SALAIRES RTT - REPOS - HS	2 683.00	2 988.00	305.00	10.21	
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 900.00	10 600.00	2 300.00	21.70	
64132000		10 000.00		10 000.00		
64135000	PRIMES EXCEPTIONNELLES TEPA	524.24	8 396.25	7 872.01	93.76	
64140000	INDEMNITES DE DEPARTS	12 752.00		12 752.00		
64141000	PRIMES DE PRECARITE	21.62	136.11	114.49	84.12	
64160000	DEFRAIEMENTS NON SOUMIS	6 051.10	5 073.00	978.10	19.28	
CHARGES SOCIALES	207 285.66	155 116.94	52 168.72	33.63		
64500100	URSSAF + POLE EMPLOI	127 684.36	80 352.01	47 332.35	58.91	
64500300	POLE EMPLOI SPECTACLES - INTER	11 409.14	9 259.33	2 149.81	23.22	
64500400	AUDIENS	47 587.09	28 594.69	18 992.40	66.42	
64500500	CONGES SPECTACLES	20 123.29	14 651.48	5 471.81	37.35	
64510100	REDUCTIONS CHARGES COVID		18 190.82	18 190.82	100.00	
64520000	CHARGES PROVISIONS CONGES PAYE	1 402.00	2 090.00	3 492.00	167.08	
64530000	CHARGES SUR PROV CHARGES RTT H	23 984.00	5 369.00	29 353.00	546.71	
64540000	CHARGES SOCIALES - AGESEA	125.16	9.17	115.99	NS	
64550000	CHARGES S/PROVISIONS PRIMES	14 975.00	4 500.00	10 475.00	232.78	
64720000	FNAS	8 121.92	5 167.09	2 954.83	57.19	
64725000	PARITARISME - FCAP	1 400.32	892.09	508.23	56.97	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL INTERMITTE	461.44	406.35	55.09	13.56	
64750100	MEDECINE DU TRAVAIL PERMANENTS	678.60	665.44	13.16	1.98	
64800000	TICKETS RESTAURANT	2 451.46	19 257.90	21 709.36	112.73	
64800100	TRANSPORT - PASS NAVIGO	2 556.80	2 093.21	463.59	22.15	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	6 412.59		4 331.40		2 081.19	48.05
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 412.59		4 331.40		2 081.19	48.05
DOTATIONS AUX PROVISIONS			92 941.00		92 941.00	100.00
68150000 DOT. PROV. RISQ. ET CHR.G. EXPL			92 941.00		92 941.00	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	12 396.00				12 396.00	
68900000 R FONDS DEDIES ENGAGT A REALIS	12 396.00				12 396.00	
AUTRES CHARGES	12 140.04		9 724.97		2 415.07	24.83
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	9 160.00		7 489.12		1 670.88	22.31
65170000 REDEVANCES SACEM	2 501.71		1 994.44		507.27	25.43
65171000 ROYALTIES VERSEES	254.00		200.00		54.00	27.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	224.33		41.41		182.92	441.73
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 171 983.49		917 379.14		254 604.35	27.75
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 240.17		45 426.69		85 666.86	188.58
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 995.47		696.13		1 299.34	186.65
76800000 PRODUITS INTERETS LIVRET ASSO	1 995.47		696.13		1 299.34	186.65
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 995.47		696.13		1 299.34	186.65
RESULTAT FINANCIER	1 995.47		696.13		1 299.34	186.65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	38 244.70		46 122.82		84 367.52	182.92
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 699.68		760.00		1 939.68	255.22
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	2 699.68		760.00		1 939.68	255.22
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 699.68		760.00		1 939.68	255.22
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 156.50		1 731.12		1 425.38	82.34
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	3 156.50		1 731.12		1 425.38	82.34
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 156.50		1 731.12		1 425.38	82.34
RESULTAT EXCEPTIONNEL	456.82		971.12		514.30	52.96
IMPOTS SUR LES BENEFICES	378.00		74.00		304.00	410.81
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	378.00		74.00		304.00	410.81
TOTAL DES PRODUITS	1 136 438.47		964 261.96		172 176.51	17.86
TOTAL DES CHARGES	1 175 517.99		919 184.26		256 333.73	27.89
EXCEDENT OU DEFICIT	39 079.52		45 077.70		84 157.22	186.69

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	17
Informations générales complémentaires	17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	18
Tableau de variation des fonds dédiés	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Evaluation des créances et des dettes	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	22
Charges et produits constatés d'avance	22

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	22
Ventilation de l'effectif moyen	22
Valorisation des contributions volontaires	23
Honoraires des commissaires aux comptes	23

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	23
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 953 066.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 131 743.32 Euros et dégageant un déficit de 39 079.52- Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La répartition du Mécénat a été effectuée de la manière suivante conformément au budget prévisionnel

754110 - Dons manuels 25 290 €

- 10 116 € Formation professionnelle
- 3 541 € Amateurs et Actions Culturelles
- 11 633 € Production de Concert

754210 - Mécénat SAFRAN : 2500€ Formation professionnelle

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	22 240		
Installations générales agencements aménagements divers	8 712		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 972		4 700
TOTAL	44 684		4 700
Autres participations	400		
Prêts, autres immobilisations financières	8 250		
TOTAL	8 650		
TOTAL GENERAL	75 574		4 700

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		317	21 923	21 923
Installations générales agencements aménagements divers			8 712	8 712
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 131	39 542	39 542
TOTAL		1 131	48 254	48 254
Autres participations			400	400
Prêts, autres immobilisations financières			8 250	8 250
TOTAL			8 650	8 650
TOTAL GENERAL		1 447	78 827	78 827

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	22 240		317	21 923
Installations générales agencements aménagements divers	4 079	1 031		5 110
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 455	5 382	1 131	34 706
TOTAL	34 534	6 413	1 131	39 816
TOTAL GENERAL	56 774	6 413	1 447	61 739

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 031				
Matériel de bureau informatique mobilier		5 382			
TOTAL	1 031	5 382			
TOTAL GENERAL	1 031	5 382			

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 DEDIES	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 PROJET EUROPEEN MERITA			37 697			12 396	12 396
			37 697			12 396	12 396
TOTAL			37 697			12 396	12 396

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	33 054		31 326		1 728
Autres provisions pour risques et charges	182 941		80 000		102 941
TOTAL	215 995		111 326		104 669
TOTAL GENERAL	215 995		111 326		104 669
Dont dotations et reprises d'exploitation			111 326		

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	8 250		8 250
Autres créances clients	25 465	25 465	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	337	337	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 114	36 114	
Divers état et autres collectivités publiques	142 371	142 371	
Débiteurs divers	4 669	4 669	
Charges constatées d'avance	6 216	6 216	
TOTAL	223 422	215 172	8 250

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	531	531		
Fournisseurs et comptes rattachés	36 490	36 490		
Personnel et comptes rattachés	86 283	86 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 362	88 362		
Impôts sur les bénéfices	452	452		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 152	13 152		
Autres impôts taxes et assimilés	84 008	84 008		
Autres dettes	4 212	4 212		
Produits constatés d'avance	6 550	6 550		
TOTAL	320 040	320 040		

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	6 223
Autres créances	146 021
Total	152 244

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	531
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 045
Dettes fiscales et sociales	107 497
Total	132 073

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 216
Total	6 216
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 550
Total	6 550

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

- Rémunérations des trois plus hauts cadres bénévoles et salariés:

Suivant l'art 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif à la rémunération des dirigeants, les associations dont le budget est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Cette disposition doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.

Dans l'association les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont le Président, le Trésorier et la directrice. Les deux premiers étant bénévoles et ne percevant donc pas de rémunérations, cela reviendrait à communiquer une information individualisée concernant le directeur. En conséquence de quoi, aucune rémunération et aucun avantage en nature ne peuvent être communiqués.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	1
Total	9

ANNEXE

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

Valorisation des contributions volontaires

Dans le cadre de la formation professionnelle la mise à disposition d'espaces par la Bibliothèque Musicale La Grange Fleuret a été valorisée à hauteur de 29 242 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 648 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 648 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 : Néant

- 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.

Le montant total de la dette actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2022 à 1 728 €. La forte diminution de cette dette est liée au départ dans le courant de l'exercice de l'administratrice et de la responsable de la formation.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	1 728
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		1 728

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- taux de rotation du personnel : 2% pour les cadres et 4% pour les non cadres
- Droits acquis : convention collective artistique et culturelle
- Taux de progression des salaires 2% pour les cadres et 1% pour les non cadres.
- table de mortalité TG05
- Taux d'actualisation 3.47%
- Méthode de calcul ANC 2021

Le montant total de la dette actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève au

ANNEXE

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

31 décembre 2022 à 1 728 €. La forte diminution de cette dette est liée au départ dans le courant de l'exercice de l'administratrice et de la responsable de la formation.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			1 728



Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 42 99 66 44

www.bakertilly.fr

PROQUARTET CEMC

CENTRE EUROPEEN DE MUSIQUE DE CHAMBRE

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

Siège social : 62, boulevard Magenta
75010 PARIS

SIREN : 342 704 665

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



PROQUARTET CEMC

CENTRE EUROPEEN DE MUSIQUE DE CHAMBRE

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

Siège social : 62, boulevard Magenta
75010 PARIS

SIREN : 342 704 665

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Adhérents de l'**Association PROQUARTET CEMC**,

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 **PROQUARTET CEMC** 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

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 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.

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 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.

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.

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.

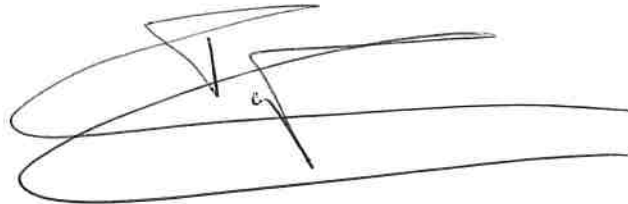
En outre :

- 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 30 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Brice ROGIR

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	21 923	21 923				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	48 254	39 816	8 438	10 150	1 712	16.87
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	400		400	400		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	8 250		8 250	8 250		
	Total I	78 827	61 739	17 088	18 800	1 712	9.11
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 465		25 465	21 828	3 638	16.67
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	190 011		190 011	168 857	21 154	12.53
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	714 286		714 286	857 325	143 039	16.68
	Charges constatées d'avance (2)	6 216		6 216	5 518	698	12.64
	Total II	935 979		935 979	1 053 528	117 549	11.16
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 014 806	61 739	953 067	1 072 328	119 261	11.12

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	555 041	509 964	45 078	8.84
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	39 080	45 078	84 157	186.69
	Situation nette (sous total)	515 962	555 041	39 080	7.04
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	515 962	555 041	39 080	7.04
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	12 396		12 396	
	Total II	12 396		12 396	
	Provisions pour risques	102 941	182 941	80 000	43.73
	Provisions pour charges	1 728	33 054	31 326	94.77
DETTES (1)	Total III	104 669	215 995	111 326	51.54
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	531		531	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	36 490	42 964	6 474	15.07
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	272 258	251 799	20 459	8.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 212	5 929	1 718	28.97
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	6 550	600	5 950	991.67
	Total IV	320 040	301 292	18 748	6.22
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		953 067	1 072 328	119 261	11.12

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	235 879	100 733	135 146	134.16
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	740 299	747 995	7 696	1.03
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	25 290	6 929	18 361	264.98
Mécénats	2 500	30 000	27 500	91.67
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	127 195	8 672	118 523	NS
Utilisations des fonds dédiés		67 871	67 871	100.00
Autres produits	581	606	25	4.16
Total I	1 131 743	962 806	168 937	17.55
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	342 932	251 523	91 409	36.34
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	31 676	6 479	25 196	388.87
Salaires et traitements	559 141	397 263	161 879	40.75
Charges sociales	207 286	155 117	52 169	33.63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 413	4 331	2 081	48.05
Dotations aux provisions		92 941	92 941	100.00
Reports en fonds dédiés	12 396		12 396	
Autres charges	12 140	9 725	2 415	24.83
Total II	1 171 983	917 379	254 604	27.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	40 240	45 427	85 667	188.58

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 995	696	1 299	186.65
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 995	696	1 299	186.65
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 995	696	1 299	186.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	38 245	46 123	84 368	182.92
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 700	760	1 940	255.22
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	2 700	760	1 940	255.22
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 157	1 731	1 425	82.34
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3 157	1 731	1 425	82.34
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	457	971	514	52.96
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	378	74	304	410.81
Total des produits (I+III+V)	1 136 438	964 262	172 177	17.86
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 175 518	919 184	256 334	27.89
5. EXCEDENT OU DEFICIT	39 080	45 078	84 157	186.69

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 953 066.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 131 743.32 Euros et dégageant un déficit de 39 079.52- Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La répartition du Mécénat a été effectuée de la manière suivante conformément au budget prévisionnel

754110 - Dons manuels 25 290 €

- 10 116 € Formation professionnelle
- 3 541 € Amateurs et Actions Culturelles
- 11 633 € Production de Concert

754210 - Mécénat SAFRAN : 2500€ Formation professionnelle

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	22 240		
Installations générales agencements aménagements divers	8 712		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 972		4 700
TOTAL	44 684		4 700
Autres participations	400		
Prêts, autres immobilisations financières	8 250		
TOTAL	8 650		
TOTAL GENERAL	75 574		4 700

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		317	21 923	21 923
Installations générales agencements aménagements divers			8 712	8 712
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 131	39 542	39 542
TOTAL		1 131	48 254	48 254
Autres participations			400	400
Prêts, autres immobilisations financières			8 250	8 250
TOTAL			8 650	8 650
TOTAL GENERAL		1 447	78 827	78 827

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	22 240		317	21 923
Installations générales agencements aménagements divers	4 079	1 031		5 110
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 455	5 382	1 131	34 706
TOTAL	34 534	6 413	1 131	39 816
TOTAL GENERAL	56 774	6 413	1 447	61 739

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 031				
Matériel de bureau informatique mobilier		5 382			
TOTAL	1 031	5 382			
TOTAL GENERAL	1 031	5 382			

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 DEDIES	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			37 697			12 396	12 396
PROJET EUROPEEN MERITA			37 697			12 396	12 396
TOTAL			37 697			12 396	12 396

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	33 054		31 326		1 728
Autres provisions pour risques et charges	182 941		80 000		102 941
TOTAL	215 995		111 326		104 669
TOTAL GENERAL	215 995		111 326		104 669
Dont dotations et reprises d'exploitation			111 326		

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	8 250		8 250
Autres créances clients	25 465	25 465	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	337	337	
Taxe sur la valeur ajoutée	36 114	36 114	
Divers état et autres collectivités publiques	142 371	142 371	
Débiteurs divers	4 669	4 669	
Charges constatées d'avance	6 216	6 216	
TOTAL	223 422	215 172	8 250

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	531	531		
Fournisseurs et comptes rattachés	36 490	36 490		
Personnel et comptes rattachés	86 283	86 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 362	88 362		
Impôts sur les bénéfices	452	452		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 152	13 152		
Autres impôts taxes et assimilés	84 008	84 008		
Autres dettes	4 212	4 212		
Produits constatés d'avance	6 550	6 550		
TOTAL	320 040	320 040		

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	6 223
Autres créances	146 021
Total	152 244

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	531
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 045
Dettes fiscales et sociales	107 497
Total	132 073

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 216
Total	6 216
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 550
Total	6 550

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

- Rémunérations des trois plus hauts cadres bénévoles et salariés:

Suivant l'art 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif à la rémunération des dirigeants, les associations dont le budget est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Cette disposition doit figurer dans l'annexe des comptes annuels.

Dans l'association les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont le Président, le Trésorier et la directrice. Les deux premiers étant bénévoles et ne percevant donc pas de rémunérations, cela reviendrait à communiquer une information individualisée concernant le directeur. En conséquence de quoi, aucune rémunération et aucun avantage en nature ne peuvent être communiqués.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	1
Total	9

ANNEXE

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

Valorisation des contributions volontaires

Dans le cadre de la formation professionnelle la mise à disposition d'espaces par la Bibliothèque Musicale La Grange Fleuret a été valorisée à hauteur de 29 242 €.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 648 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 648 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 : Néant

- 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.

Le montant total de la dette actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2022 à 1 728 €. La forte diminution de cette dette est liée au départ dans le courant de l'exercice de l'administratrice et de la responsable de la formation.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	1 728
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		1 728

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- taux de rotation du personnel : 2% pour les cadres et 4% pour les non cadres
- Droits acquis : convention collective artistique et culturelle
- Taux de progression des salaires 2% pour les cadres et 1% pour les non cadres.
- table de mortalité TG05
- Taux d'actualisation 3.47%
- Méthode de calcul ANC 2021

Le montant total de la dette actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève au

ANNEXE

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

31 décembre 2022 à 1 728 €. La forte diminution de cette dette est liée au départ dans le courant de l'exercice de l'administratrice et de la responsable de la formation.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			1 728



Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 42 99 66 44

www.bakertilly.fr

PROQUARTET CEMC

CENTRE EUROPEEN DE MUSIQUE DE CHAMBRE
Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 62, boulevard Magenta
75010 PARIS

SIREN : 342 704 665

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



PROQUARTET CEMC

CENTRE EUROPEEN DE MUSIQUE DE CHAMBRE
Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social 62, boulevard Magenta
75010 PARIS

SIREN : 342 704 665

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Adhérents de l'**Association PROQUARTET CEMC**,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

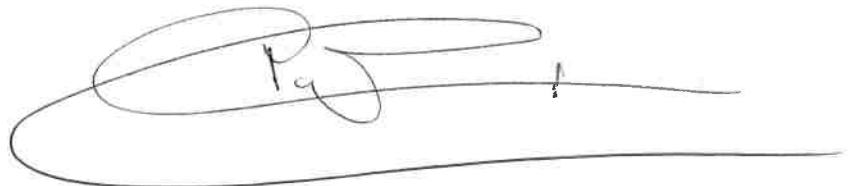
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Paris, le 30 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Brice ROGIR