

ASSOCIATION ACTION ARTISTIQUE EN SEINE ET MARNE

1 PLACE DE LA PREFECTURE

77000 MELUN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

BSV Audit & associés

*S.A.R.L. au capital de 12 000 € - N° SIREN 523 017 945 00024 - NAF 6920Z
Siège : 13 Rue Berrier Fontaine – 83000 TOULON - Tel : 04 94 93 34 00 - Fax : 04 94 93 34 01
Bureau : 23 Bld Général Leclerc – 77300 FONTAINEBLEAU - Tel : 01.64.22.28.28 - Fax : 01.64.22.86.04
Commissaires aux Comptes inscrits auprès de la Compagnie d'Aix – Bastia et Paris*

Véronique Favret
Stéphane Guastavino
Commissaires aux Comptes

ASSOCIATION ACTION ARTISTIQUE EN SEINE ET MARNE
1 PLACE DE LA PREFECTURE
77000 MELUN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2022

Aux Adhérents,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION ACTION ARTISTIQUE EN SEINE ET MARNE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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.

2 - Fondement de l'opinion

2.1 - 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.

2.2 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



3 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous devons porter à votre connaissance les appréciations les plus importantes relatives aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ses risques.

Nous avons déterminé qu'il n'y avait pas d'appréciations significatives à communiquer dans notre rapport.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

5 - Responsabilités des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la gouvernance 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 gouvernance 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6 - 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 gouvernance, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la gouvernance 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 le 24.05.2023

Le Commissaire aux comptes
BSV AUDIT ET ASSOCIÉS,
Représenté par Véronique FAVRET



COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

BSV Audit & associés

*S.A.R.L. au capital de 12 000 € - N° SIREN 523 017 945 00024 - NAF 6920Z
Siège : 13 Rue Berrier Fontaine - 83000 TOULON - Tel : 04 94 93 34 00 - Fax : 04 94 93 34 01
Bureau : 23 Bld Général Leclerc - 77300 FONTAINEBLEAU - Tel : 01.64.22.28.28 - Fax : 01.64.22.86.04
Commissaires aux Comptes inscrits auprès de la Compagnie d'Aix - Bastia et Paris*

BILAN ACTIF

Association ACT'ART
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

1 Euro

ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Donations temporaires d'usufruit

Concessions, brevets et droits similaires

Autres

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techn., matériel et outil. ind.

Autres

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres

TOTAL (I)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.

Créances reçues par legs ou donations

Autres

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance

TOTAL (II)

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Cartes de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

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

Brut

Amort. & Dépréc.

Net

01/01/2021 au
31/12/2021

37 850

33 333

4 517

13 307

378 487

330 916

47 571

65 557

15

15

15

500

500

500

416 852

364 249

52 603

79 379

22 777

1 800

20 977

29 635

178 663

20 500

158 163

188 388

80 135

80 135

79 049

388 810

388 810

357 581

23 706

23 706

6 188

694 091

22 300

671 791

660 840

Véronique FAVRET

1 110 943

386 549

724 394

740 219

BILAN PASSIF

Association ACT'ART
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

1 Euro

PASSIF

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	101 543	101 543
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	270 000	270 000
Autres		
Report à nouveau	-52 805	-66 555
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 365	13 750
<i>Situation nette (sous total)</i>	309 373	318 738
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	21 853	38 301
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	331 226	357 040
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	103 345	74 000
TOTAL (II)	103 345	74 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques	83 747	83 289
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	83 747	83 289
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 889	37 783
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	147 588	167 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 600	20 189
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 000	
TOTAL (IV)	206 077	225 891
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	724 394	740 219

Véronique FAVRET

COMPTE DE RÉSULTAT

Association ACT'ART
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

1 Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	886	1 900
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	82 847	68 108
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 409 150	1 464 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		500
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 881	5 555
Utilisations des fonds dédiés	25 000	86 225
Autres produits	3	40
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 528 768	1 626 327
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	824	-1
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	571 978	573 290
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	51 745	55 255
Salaires et traitements	548 843	617 468
Charges sociales	234 795	272 412
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	59 629	48 701
Dotations aux provisions	7 000	
Reports en fonds dédiés	54 345	34 000
Autres charges	27 382	25 135
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 556 542	1 626 259
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-27 774	68
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 963	644
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 963	644
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	2	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 960	644

Véronique FAYET

COMPTE DE RÉSULTAT

Association ACT'ART
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

I Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-25 814	713
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	16 449	15 752
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	16 449	15 752
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		287
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		287
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	16 449	15 464
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 427
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 547 179	1 642 723
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 556 544	1 628 973
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-9 365	13 750
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	61 349	61 349
Bénévolat		
TOTAL	61 349	61 349
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	55 758	55 758
Prestations en nature	5 591	5 591
Personnel bénévole		
TOTAL	61 349	61 349
TOTAL	-9 365	13 750

Véronique FAVRET

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association "ACTION ARTISTIQUE EN SEINE ET MARNE" a pour but de contribuer au développement de la musique, de la danse, du théâtre, du cinéma et des arts plastiques en Seine-et-Marne dans un souci de concertation permanent avec les partenaires publics d'une part, les acteurs de terrain et les professionnels des secteurs concernés d'autre part.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association développe un projet artistique et culturel articulé autour de 3 axes principaux : la création et la diffusion, la formation et l'information.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 724 394,15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -9 365,07 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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 de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts 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.

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.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Logiciels - Site Internet	1 à 5 ans
- Instal Gen Agenc Amenage Diver	7 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel bureau et informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Matériel technique	3 à 7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Détail des contributions volontaires en nature comptabilisées en 2022.

Le département de Seine-et-Marne prend directement à sa charge les dépenses suivantes :

Loyer : 46 000 €

Charges : 9758 €

Entretien des locaux : 5 590,56 €

Total : 61 438,56 €

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	37 850		
	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	37 165		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	61 358		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	75 324		12 353
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers	192 288		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	366 135		12 353
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		500		
		TOTAL	515		
		TOTAL GENERAL	404 500		12 353

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			37 850	
	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			37 165	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			61 358	
		Mat. bureau, inform., mobilier			87 677	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers			192 288	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			378 487	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières				500	
		TOTAL			515	
		TOTAL GENERAL			416 852	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	24 543	8 790		33 333
TOTAL	24 543	8 790		33 333
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres				
immobs				
corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	32 690	4 153		36 843
Matériel de transport	43 801	4 727		48 528
Mat. bureau et informatiq., mob.	61 834	6 457		68 291
Emballages récupérables divers	162 253	15 002		177 255
TOTAL	300 577	30 339		330 916
TOTAL GENERAL	325 120	39 129		364 249

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL					
Provisions pour litiges		64 368	7 000	6 542	64 826
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		18 921			18 921
TOTAL		83 289	7 000	6 542	83 747
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		1 800			1 800
Autres provisions pour dépréciation			20 500		20 500
TOTAL		1 800	20 500		22 300
TOTAL GÉNÉRAL		85 089	27 500	6 542	106 047
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		27 500	6 542	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'un an

ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières		500	500
	Clients douteux ou litigieux		1 800	1 800
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients		20 977	20 977
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés		418	418
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 068	1 068
		Impôts sur les bénéfices		
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	37 986	37 986
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés		
		Divers	137 489	137 489
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		1 702	1 702
	Charges constatées d'avance		23 706	23 706
TOTAUX				
renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés	
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice	
	(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		
	(3)	Créances reçues par legs ou donations		

225 646

223 346

2 300

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23 706
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	23 706

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	9 788
Autres créances	138 557
Disponibilités	
TOTAL	148 345

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de prise	101 542,92		101 542,92				
Fonds propres sans droit de prise							
Fonds propres statutaires							101 542,92
Fonds propres avec droit de prise							
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité							270 000,00
Autres réserves	270 000,00		270 000,00				
Report à nouveau	-66 554,59		-66 554,59		13 750,01		-52 804,58
Excédent ou déficit de l'exercice	13 750,01		13 750,01		-13 750,01	9 365,00	-9 365,00
Abventions d'investissement	38 301,46		38 301,46				
Abventions d'investissement						21 442,53	21 852,53
TOTAUX	357 039,80		357 039,80			30 807,53	331 225,87

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Utilisations		À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts
							Montant global
							Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Résidence mission DRAC Varennesur-	15 000,00		15 000,00				15 000,00
Résidence mission DRAC Plaines et Vionts de France	15 000,00		15 000,00				15 000,00
CNC - Education à l'image	10 000,00		10 000,00		10 000,00		
Résidence mission DRAC Brie Vangissienne 2021	15 000,00		15 000,00		15 000,00		
Financement Projet ruralité	19 000,00		19 000,00				19 000,00
Résidence Mission DRAC Gatinais Val de Loing				15 000,00			15 000,00
Résidence Mission DRAC Provinois				15 000,00			15 000,00
Subv DRAC Hospital FORCILLES				1 933,00			1 933,00
Résidence Mission DRAC Coulommier Jays de Brie				10 833,00			10 833,00
Résidence Mission DRAC COM COM Brie Nangissienne				11 578,00			11 578,00
TOTAL	74 000,00		74 000,00	54 344,00	25 000,00		103 344,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	35 889	35 889		
Personnel & comptes rattachés	52 068	52 068		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	83 282	83 282		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 535	2 535		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 703	9 703		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	17 600	17 600		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
TOTAUX	206 077	206 077		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Association ACT'ART

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 000

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 840
Dettes fiscales et sociales	85 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	99 513