

ASSOCIATION U TIMPANU
COMPTES ANNUELS DU
01/01/2023 au 31/12/2023



ASSOCIATION U TIMPANU
RUE SAINT ANTOINE
20260 CALVI

COMPTES ANNUELS DU 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>4</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>16</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>18</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>19</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>20</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>21</i>
<i>Effectif du 01/01/2023 au 31/12/2023</i>	<i>22</i>

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **71 099** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **268 865** euros et un total **charges** de **320 049** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-51 184** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 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.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'Association U TIMPANU a vu le jour au mois d'avril 1995.

Elle a pour objectif :

- Apporter une contribution à la promotion et à l'enseignement de la musique et de la danse en Corse, par le moyen de différentes activités, animations, stages.
- Diriger et administrer l'école de musique.
- Développer les liens culturels avec les nombreuses populations de passage, pour tirer profit et enrichissement par la connaissance de leur histoire, leurs coutumes étrangères à la Corse et leur faire apprécier les nôtres par tous les moyens mis à disposition.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Achats

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	58 420	40 811	17 609	26 728	
Autres immobilisations corporelles	26 741	13 654	13 086	12 964	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	85 161	54 465	30 696	39 692
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés				1 000	
Autres créances	20 009		20 009	4 443	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	20 395		20 395	56 412	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	40 403		40 403	61 855
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	125 565	54 465	71 099	101 547

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	30 695,92	<i>43,17</i>	39 692,11	<i>39,09</i>	(8 996,19)	<i>-22,66</i>
Installations techniques, matériel et outillage	17 609,44	<i>24,77</i>	26 728,29	<i>26,32</i>	(9 118,85)	<i>-34,12</i>
21541000 INSTRUMENTS DE MUSIQUE	58 420,33	<i>82,17</i>	58 420,33	<i>57,53</i>		
28154100 AMORTISSEMENT INSTRUMENTS MUS.	(40 810,89)	<i>-57,40</i>	(31 692,04)	<i>-31,21</i>	(9 118,85)	<i>-28,77</i>
Autres immobilisations corporelles	13 086,48	<i>18,41</i>	12 963,82	<i>12,77</i>	122,66	<i>0,95</i>
21810000 INST.GEN.AGENC.AM.CONST.	19 894,94	<i>27,98</i>	19 894,94	<i>19,59</i>		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	6 846,03	<i>9,63</i>	5 212,08	<i>5,13</i>	1 633,95	<i>31,35</i>
28181000 AMORT.INST.GEN.AG.AM.DIVERS	(9 767,70)	<i>-13,74</i>	(7 719,39)	<i>-7,60</i>	(2 048,31)	<i>-26,53</i>
28183000 AMORT.MAT.BUR.ET INFO.	(3 886,79)	<i>-5,47</i>	(4 423,81)	<i>-4,36</i>	537,02	<i>12,14</i>
TOTAL III - Actif Circulant NET	40 403,37	<i>56,83</i>	61 855,11	<i>60,91</i>	(21 451,74)	<i>-34,68</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés			1 000,00	<i>0,98</i>	(1 000,00)	<i>-100,00</i>
041D 100000 CLIENTS			1 000,00	<i>0,98</i>	(1 000,00)	<i>-100,00</i>
Autres créances	20 008,61	<i>28,14</i>	4 443,40	<i>4,38</i>	15 565,21	<i>350,30</i>
43870000 ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	4 443,40	<i>6,25</i>	4 443,40	<i>4,38</i>		
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	9 100,00	<i>12,80</i>			9 100,00	
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	6 465,21	<i>9,09</i>			6 465,21	
Disponibilités	20 394,76	<i>28,68</i>	56 411,71	<i>55,55</i>	(36 016,95)	<i>-63,85</i>
51212000 BANQUE POPULAIRE	8 448,18	<i>11,88</i>	14 763,60	<i>14,54</i>	(6 315,42)	<i>-42,78</i>
51212100 LIVRET A BANQUE POPULAIRE	11 051,88	<i>15,54</i>	40 281,19	<i>39,67</i>	(29 229,31)	<i>-72,56</i>
53100000 CAISSE	894,70	<i>1,26</i>	1 366,92	<i>1,35</i>	(472,22)	<i>-34,55</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	71 099,29	<i>100,00</i>	101 547,22	<i>100,00</i>	(30 447,93)	<i>-29,98</i>

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022	
Fonds associatifs	Fonds propres			
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	63 952	76 185	
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice	(51 184)	(12 234)	
	Total des fonds propres	12 768	63 952	
	Autres fonds associatifs			
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	11 373		
	Total des autres fonds associatifs	11 373		
	Total des fonds associatifs	24 141	63 952	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges			
	Total des provisions			
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
	Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	43 280	37 596	
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 679		
	Produits constatés d'avance			
		Total des dettes	46 958	37 596
		Ecarts de conversion passif		
		TOTAL PASSIF	71 099	101 547
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(51 183,81)	(12 233,60)	
	(1) Dont à moins d'un an	46 958	37 596	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES				

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	24 140,98	<i>33,95</i>	63 951,56	<i>62,98</i>	(39 810,58)	<i>-62,25</i>
Total des fonds propres	12 767,75	<i>17,96</i>	63 951,56	<i>62,98</i>	(51 183,81)	<i>-80,04</i>
Réserves	63 951,56	<i>89,95</i>	76 185,16	<i>75,02</i>	(12 233,60)	<i>-16,06</i>
10680000 FONDS DE DOTATION	63 951,56	<i>89,95</i>	76 185,16	<i>75,02</i>	(12 233,60)	<i>-16,06</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(51 183,81)	<i>-71,99</i>	(12 233,60)	<i>-12,05</i>	(38 950,21)	<i>-318,39</i>
Total des autres fonds associatifs	11 373,23	<i>16,00</i>			11 373,23	
Subventions d'investissement	11 373,23	<i>16,00</i>			11 373,23	
13110000 SUBVENTIONS CDC	13 000,00	<i>18,28</i>			13 000,00	
13911000 SUBVENTION CDC	(1 626,77)	<i>-2,29</i>			(1 626,77)	
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	46 958,31	<i>66,05</i>	37 595,66	<i>37,02</i>	9 362,65	<i>24,90</i>
Dettes fiscales et sociales	43 279,71	<i>60,87</i>	37 595,66	<i>37,02</i>	5 684,05	<i>15,12</i>
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	12 068,85	<i>16,97</i>	7 406,39	<i>7,29</i>	4 662,46	<i>62,95</i>
43100000 URSSAF CORSE	18 257,67	<i>25,68</i>	18 549,65	<i>18,27</i>	(291,98)	<i>-1,57</i>
43720000 COTISATIONS MUTUELLE	322,60	<i>0,45</i>	301,60	<i>0,30</i>	21,00	<i>6,96</i>
43721000 COTISATIONS PREVOYANCE	485,48	<i>0,68</i>	472,02	<i>0,46</i>	13,46	<i>2,85</i>
43732000 COTISATIONS RETRAITE	4 245,83	<i>5,97</i>	4 485,97	<i>4,42</i>	(240,14)	<i>-5,35</i>
43820000 CHARGES SOC.S/ CONGES A PAYER	4 104,10	<i>5,77</i>	2 574,79	<i>2,54</i>	1 529,31	<i>59,40</i>
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	2 701,37	<i>3,80</i>	2 363,05	<i>2,33</i>	338,32	<i>14,32</i>
44210000 PRLVT A LA SOURCE	1 093,81	<i>1,54</i>	1 442,19	<i>1,42</i>	(348,38)	<i>-24,16</i>
Autres dettes	3 678,60	<i>5,17</i>			3 678,60	
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	549,00	<i>0,77</i>			549,00	
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	3 129,60	<i>4,40</i>			3 129,60	
Total du passif	71 099,29	<i>100,00</i>	101 547,22	<i>100,00</i>	(30 447,93)	<i>-29,98</i>

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	85 519	67 971
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	168 000	166 920
	Dons	500	
	Cotisations	3 260	2 720
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		6
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	9 189	
	Total des produits d'exploitation	266 467	237 617
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	78 551	47 828
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 602	3 151
	Rémunération du personnel	168 374	154 649
	Charges sociales	57 856	45 769
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	11 630	11 232
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		860
	Total des charges d'exploitation	320 014	263 489
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(53 546)	(25 872)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	771	177
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		2 076
	2 - RESULTAT FINANCIER	771	(1 900)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(52 776)	(27 772)
Charges financières	Produits exceptionnels	1 627	6 000
	Charges exceptionnelles	35	462
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 592	5 538
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		10 000
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	268 865	253 794
	TOTAL DES CHARGES	320 049	266 028
	EXCEDENT ou DEFICIT	(51 184)	(12 234)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	16 040	
	Bénévolat	4 200	
	Prestations en nature		
	Dons en nature	11 840	
	CHARGES	16 040	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	4 200	
Personnel bénévole	11 840		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	266 467,32	100,00	237 617,12	100,00	28 850,20	12,14
Prestations de services	85 518,67	32,09	67 971,27	28,61	17 547,40	25,82
70610000 PRESTATIONS COURS DE MUSIQUE	83 960,67	31,51	65 701,27	27,65	18 259,40	27,79
70880000 AUTRES PROD.ACTIVITES ANNEXES	1 558,00	0,58	2 270,00	0,96	(712,00)	-31,37
Subventions d'exploitation	168 000,00	63,05	166 920,00	70,25	1 080,00	0,65
74300000 COMMUNE DE CALVI	25 000,00	9,38	25 000,00	10,52		
74600000 COLLECTIVITE DE CORSE	143 000,00	53,67	141 920,00	59,73	1 080,00	0,76
Dons	500,00	0,19			500,00	
75810000 DONSET COLLECTES	500,00	0,19			500,00	
Cotisations	3 260,00	1,22	2 720,00	1,14	540,00	19,85
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	3 260,00	1,22	2 720,00	1,14	540,00	19,85
Autres produits de gestion courante	0,05		5,85		(5,80)	-99,15
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANTE	0,05		5,85		(5,80)	-99,15
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	9 188,60	3,45			9 188,60	
79103000 REMBOURSEMENTS ASSURANCES	9 188,60	3,45			9 188,60	
Total des charges d'exploitation	320 013,59	120,09	263 489,29	110,89	56 524,30	21,45
Autres achats et charges externes	78 551,17	29,48	47 827,98	20,13	30 723,19	64,24
60401000 PRESTATIONS COURS	14 435,00	5,42	9 712,76	4,09	4 722,24	48,62
60401100 PRESTATIONS STAGE	2 700,00	1,01	1 600,00	0,67	1 100,00	68,75
60401200 PRESTATIONS ANIMATIONS	450,00	0,17	950,00	0,40	(500,00)	-52,63
60402000 FRAIS TRANSPORT INTERVENANTS	1 145,60	0,43	1 430,76	0,60	(285,16)	-19,93
60402100 HOTEL INTERVENANTS	420,00	0,16	376,05	0,16	43,95	11,69
60402300 RESTAURATION INTERVENANTS	1 237,10	0,46	3 077,40	1,30	(1 840,30)	-59,80
60405000 PRESTATIONS TECHNIQUES			250,00	0,11	(250,00)	-100,00
60424000 ALIMENTAT° DE MANIFESTAT°	937,33	0,35	362,90	0,15	574,43	158,29
60631000 PETIT MATERIEL EQUIPEMENT	2 310,85	0,87	1 896,96	0,80	413,89	21,82
60631200 PETIT MAT/FTURES DE MUSIQUE	2 975,23	1,12	3 130,62	1,32	(155,39)	-4,96
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	891,82	0,33	634,63	0,27	257,19	40,53
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 600,00	2,48	6 300,00	2,65	300,00	4,76
61352000 LOC. INSTRUMENTS DE MUSIQUE	1 946,00	0,73			1 946,00	
61521000 ENTRET./S/REPAR.BIENS IMMOB.	10 218,27	3,83	1 345,00	0,57	8 873,27	659,72
61550000 ENTRETIEN INSTRUMENTS MUSIQUE	550,00	0,21	3 370,00	1,42	(2 820,00)	-83,68
61551000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	250,00	0,09			250,00	
61562000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	75,80	0,03	698,17	0,29	(622,37)	-89,14
61610000 ASSURANCE MATMUT	1 747,84	0,66	1 628,98	0,69	118,86	7,30
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	538,80	0,20	494,70	0,21	44,10	8,91
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	4 118,40	1,55	3 376,80	1,42	741,60	21,96
62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	3 600,00	1,35			3 600,00	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	606,00	0,23			606,00	
62340000 CADEAUX CLIENTELE			255,00	0,11	(255,00)	-100,00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS			950,00	0,40	(950,00)	-100,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	705,60	0,26	1 062,32	0,45	(356,72)	-33,58
62520000 IND. KM SALAIRES	14 310,89	5,37			14 310,89	
62570000 RECEPTIONS	4 318,77	1,62	3 503,32	1,47	815,45	23,28
62610000 FRAIS POSTAUX	150,54	0,06	46,77	0,02	103,77	221,87
62620000 ORANGE 04 95 60 23 73+INTERNET	794,40	0,30	652,12	0,27	142,28	21,82
62780000 AUTRES FRAIS BANCAIRES	428,73	0,16	642,48	0,27	(213,75)	-33,27
62810000 COTISATIONS	88,20	0,03	80,24	0,03	7,96	9,92
Impôts, taxes, versements assimilés	3 601,82	1,35	3 150,71	1,33	451,11	14,32
63330000 PART.FORM.CONTINUE	3 601,82	1,35	3 150,71	1,33	451,11	14,32

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Rémunération du personnel	168 374,43	63,19	154 648,55	65,08	13 725,88	8,88
64110000 SALAIRES PERMANENTS	155 681,00	58,42	132 554,57	55,78	23 126,43	17,45
64120000 CONGES PAYES VARIATION	4 662,46	1,75	(388,05)	-0,16	5 050,51	N/S
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	8 030,97	3,01	10 657,83	4,49	(2 626,86)	-24,65
64142000 INDEMNITES ET AVANT AGES DIVERS			11 824,20	4,98	(11 824,20)	-100,00
Charges sociales	57 855,69	21,71	45 769,41	19,26	12 086,28	26,41
64510000 COTISATIONS URSSAF	36 814,78	13,82	28 289,58	11,91	8 525,20	30,14
64520000 COTISATIONS MUTUELLE FAMILIALE	967,80	0,36	889,72	0,37	78,08	8,78
64521000 COTISATIONS PREVOYANCE	933,18	0,35	816,25	0,34	116,93	14,33
64532000 COTISATIONS RETRAITE	9 811,74	3,68	9 070,15	3,82	741,59	8,18
64540000 COTISATIONS ASS. CHOMAGE	6 858,08	2,57	6 010,80	2,53	847,28	14,10
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	940,80	0,35	798,00	0,34	142,80	17,89
64820000 PROV.CH.SOC. S/CONGES VARIATI.	1 529,31	0,57	(105,09)	-0,04	1 634,40	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 630,14	4,36	11 232,34	4,73	397,80	3,54
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELLES	11 630,14	4,36	11 232,34	4,73	397,80	3,54
Autres charges	0,34		860,30	0,36	(859,96)	-99,96
65160000 DROITS D'AUTEURS			858,54	0,36	(858,54)	-100,00
65800000 CHARGES DIV. DE GEST° COURANTE	0,34		1,76		(1,42)	-80,68
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(53 546,27)	-20,09	(25 872,17)	-10,89	(27 674,10)	-106,96
RESULTAT FINANCIER	770,69	0,29	(1 899,54)	-0,80	2 670,23	140,57
Intérêts et produits financiers	770,69	0,29	176,85	0,07	593,84	335,79
76810000 REVENUS S/ LIVRET A	770,69	0,29	176,85	0,07	593,84	335,79
Intérêts et charges financières			2 076,39	0,87	(2 076,39)	-100,00
66160000 INTERETS BANCAIRES			2 076,39	0,87	(2 076,39)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(52 775,58)	-19,81	(27 771,71)	-11,69	(25 003,87)	-90,03
Produits exceptionnels	1 626,77	0,61	6 000,00	2,53	(4 373,23)	-72,89
77520000 PRDTS CESSION IMMOB.CORPORELLE			6 000,00	2,53	(6 000,00)	-100,00
77720000 QP SUBV. VIREE AU RESULTAT	1 626,77	0,61			1 626,77	
Charges exceptionnelles	35,00	0,01	461,89	0,19	(426,89)	-92,42
67120000 PENALITES ET AMENDES	35,00	0,01	17,00	0,01	18,00	105,88
67180000 AUTR.CHARG.EXCEP.S/OPE.GESTION			444,89	0,19	(444,89)	-100,00
Résultat exceptionnel	1 591,77	0,60	5 538,11	2,33	(3 946,34)	-71,26
Report des ressources non utilisées des exercices antér			10 000,00	4,21	(10 000,00)	-100,00
78940000 REP.ENGAG.FONDS DEDIES			10 000,00	4,21	(10 000,00)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	268 864,78	100,90	253 793,97	106,81	15 070,81	5,94
TOTAL DES CHARGES	320 048,59	120,11	266 027,57	111,96	54 021,02	20,31
Excédent ou déficit de l'exercice	(51 183,81)	-19,21	(12 233,60)	-5,15	(38 950,21)	-318,39
Contributions volontaires en nature	16 040,00	6,02			16 040,00	
Bénévolat	4 200,00	1,58			4 200,00	
87000000 DONSEN NATURE	4 200,00	1,58			4 200,00	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 12		01/01/2022 12		Variations	
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		%
Dons en nature	11 840,00	4,44			11 840,00	
87500000 BENEVOLAT	11 840,00	4,44			11 840,00	
Charges des contributions volontaires en nature	16 040,00	6,02			16 040,00	
Mise à disposition gratuite biens et services	4 200,00	1,58			4 200,00	
86100000 MISE A DISPOSITION DE BIENS	4 200,00	1,58			4 200,00	
Personnel bénévole	11 840,00	4,44			11 840,00	
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	11 840,00	4,44			11 840,00	

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	58 420					58 420
Instal., agencement, aménagement divers	19 895					19 895
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 212		2 634		1 000	6 846
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	83 527		2 634		1 000	85 161
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	83 527		2 634		1 000	85 161

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	31 692	9 119		40 811
Autres instal., agencement, aménagement divers	7 719	2 048		9 768
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	4 424	463	1 000	3 887
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 835	11 630	1 000	54 465
TOTAL	43 835	11 630	1 000	54 465

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 443	4 443	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	9 100	9 100	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	6 465	6 465	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		20 009	20 009	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés	12 069	12 069		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 117	30 117		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 094	1 094		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 679	3 679		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		46 958	46 958		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature MISE A DISPOSITION LOCAUX COMMUNAUX DU CENTRE SOCIAL "CARDELLU"	4 200	
Prestations en nature	4 200	
Bénévolat GESTION ADMINISTRATIVE - V. CARBONNIER 10H/SEMAINE SUR 10 MOIS GESTION ADMINISTRATIVE - M. LACHEWSKY 2H/SEMAINE SUR 8 MOIS PROFESSEUR - F.CUBBELS 4H/SEMAINE SUR 8 MOIS	8 000 1 280 2 560	
	11 840	
Total	16 040	

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens LOCAUX COMMUNAUX DU CENTRE SOCIAL "CARDELLU"	4 200	
Prestations	4 200	
Personnel bénévole GESTION ADMINISTRATIVE - V. CARBONNIER 10H/SEMAINE SUR 10 MOIS GESTION ADMINISTRATIVE - M. LACHEWSKY 2H/SEMAINE SUR 8 MOIS PROFESSEUR - F.CUBBELS 4H/SEMAINE SUR 8 MOIS	8 000 1 280 2 560	
	11 840	
Total	16 040	

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	76 185			12 234	63 952
Autres réserves					
Report à nouveau		(12 234)	12 234		
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 234)	12 234		51 184	(51 184)
Situation nette	63 952		12 234	63 417	12 768
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			13 000	1 627	11 373
Provisions réglementées					
TOTAL	63 952		25 234	65 044	24 141

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Concours publics et subventions

31/12/2023

État exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			143 000		25 000	168 000
Subventions d'investissement			13 000			13 000
TOTAL			156 000		25 000	181 000

--

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
COLLECTIVITE TERRITORIALE CORSE		143 000	13 000
SUBVENTION COMMUNE : MAIRIE DE CALVI		25 000	
Totalisation		168 000	13 000

Annexe libre

Etat exprimé en euros

SYNTHESE

Les comptes annuels 2023 font ressortir une perte de 51 182 €uros contre 12 234 €uros au titre de l'exercice précédent.

Cette situation est liée en grande partie à l'ouverture d'une antenne à Monticello qui à engendrer d'importants frais supplémentaires.

Afin d'améliorer la situation, l'association a, avec accord des salariés, arrêté les indemnités kilométriques au réel et mis en place un forfait de 400€ par an par salariés. Cela permettra de faire une économie d'environ 12 000€ sur l'année.

De plus, l'association va recevoir une subvention de 50 000€ supplémentaire de la part de la Collectivité Territoriale de la Corse et espère recevoir de la Mairie de Monticello 5000€ de subvention.

Enfin l'association a eu l'accord de la CAPI pour un prêt à taux 0 de 25 000€.

ENGAGEMENTS RECUS

Une convention d'objectifs et de soutien a été signée entre l'association U TIMPANU, la Collectivité de Corse et la Commune de Calvi. Une subvention triennale a été octroyée pour les années 2022 à 2024 à hauteur d'un montant total de 503 000€.

IMMOBILISATIONS

2154 - Instruments de musique : amortissement : 3 ou 5 ans en mode linéaire

2181 - Installations et aménagements divers : amortissement : 5 ou 10 ans en mode linéaire

2183 - Matériels de bureau et informatique : amortissement : 3 ans en mode linéaire

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

7772 - QP subvention virée au résultat : 1 627€

6712 - Pénalités et amendes : 35€