



Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémy Bentham
34470 Perols

Association Office Culturel - Vallée de l'Hérault

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association Office Culturel - Vallée de l'Hérault

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : Avenue du Mas Salat 34150 GIGNAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association Office Culturel - Vallée de l'Hérault,

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 Office Culturel - Vallée de l'Hérault relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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.821-55 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars CPA

Pérois, date de la signature numérique

DocuSigned by:

1828625D5A184C7...

Paul Morandi

Associé

OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT

2 AVENUE DU MAS SALAT
LE SONAMBULE
34150 GIGNAC

COMPTES ANNUELS

JCE CULTURE
120 RUE ADRIEN PROBY

34090 MONTPELLIER
04.89.51.95.59

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	10 570	6 455	4 115	2 770	1 345	48.54
	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						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	200		200	200		
	Total I	10 770	6 455	4 315	2 970	1 345	45.27
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	1 523		1 523	2 091	569	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 874	1 000	9 874	8 458	1 416	16.74
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	69 023		69 023	76 905	7 882	10.25
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	87 358		87 358	80 797	6 562	8.12
	Charges constatées d'avance (2)	7 844		7 844	3 338	4 506	135.00
	Total II	176 623	1 000	175 623	171 590	4 034	2.35
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)	187 393	7 455	179 938	174 560	5 378	3.08

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	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	20 000				20 000	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité			20 000		20 000	100.00
	Autres						
	Report à nouveau	110 900		112 122		1 223	1.09
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	27 191		21 223		5 968	28.12
	Situation nette (sous total)	103 709		110 900		7 191	6.48
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	103 709		110 900		7 191	6.48
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 221		3 593		14 628	407.18
	Emprunts et dettes financières diverses			1 297		1 297	100.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	33 510		32 217		1 292	4.01
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	23 012		21 489		1 522	7.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			28		28	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	1 487		5 035		3 548	70.47
	Total IV	76 229		63 660		12 569	19.74
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	179 938		174 560		5 378	3.08

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

74 742

58 625

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	90	90		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	19 017	13 758	5 259	38.22
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	81 539	71 014	10 525	14.82
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	329 850	333 487	3 637	1.09
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	8 000	10 750	2 750	25.58
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	25 217	31 993	6 776	21.18
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 389	21 630	20 241	93.58
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	125	823	698	84.83
Total I	465 228	483 545	18 317	3.79
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	9 036	8 919	117	1.32
Variation de stock	569	82	486	591.79
Autres achats et charges externes	296 376	262 153	34 223	13.05
Aides financières		2	2	100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	5 197	5 592	395	7.07
Salaires et traitements	133 939	159 901	25 962	16.24
Charges sociales	36 367	52 166	15 799	30.29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 134	1 856	278	14.97
Dotations aux provisions	1 000		1 000	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7 090	8 255	1 165	14.11
Total II	491 708	498 927	7 218	1.45
I - Résultat d'exploitation (I-II)	26 481	15 382	11 099	72.16

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2	28	25	92.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2	28	25	92.16
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	684	185	498	268.90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	684	185	498	268.90
2. Résultat financier (III-IV)	682	158	524	331.96
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	27 162	15 540	11 623	74.79
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	28	5 683	5 655	99.50
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	28	5 683	5 655	99.50
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	28	5 683	5 655	99.50
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	465 230	483 572	18 343	3.79
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	492 420	504 795	12 375	2.45
5. EXCEDENT OU DEFICIT	27 191	21 223	5 968	28.12

OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT

2 AVENUE DU MAS SALAT
LE SONAMBULE
34150 GIGNAC

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

JCE CULTURE
120 RUE ADRIEN PROBY

34090 MONTPELLIER
04.89.51.95.59

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	27
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	27
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	27
Permanence ou changement de méthodes	28
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	28
Etat des amortissements	29
Tableau de variation des fonds propres	30
Etat des provisions	30
Etat des échéances des créances et des dettes	30
Evaluation des immobilisations corporelles	31
Evaluation des amortissements	31
Produits à recevoir	31
Charges à payer	31
Charges et produits constatés d'avance	31
Subventions d'équipement	32
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	32
Rémunération des dirigeants	32
Ventilation de l'effectif moyen	32
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	32
Engagement en matière de pensions et retraites	33

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 179 938.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 465 227.54 Euros et dégageant un déficit de 27 190.68- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association OCVH avait affecté dans le poste Autres réserves la somme de 20 000 euros en prévision du déficit de l'an passé . Cette subvention a été reprise dans les reports à nouveau

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

PROJET ASSOCIATIF DE L'ASSOCIATION :

Un projet artistique et culturel de territoire

L'association Office Culturel de la Vallée de l'Hérault (OCVH) développe depuis 2005 un projet artistique et culturel de musiques actuelles au sein du Somnambule, équipement culturel de la commune de Gignac, sur le territoire de la communauté de

ANNEXE

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

commune Vallée de l'Hérault et du Pays Cour d'Hérault.

L'OCVH met en oeuvre un programme de diffusion artistique, d'accompagnement des artistes et d'aide à la création et propose un parcours d'éducation artistique et culturelle en direction de l'enfance et de la jeunesse. Bénéficiant d'un fort ancrage territorial,

L'OCVH privilégie la coopération comme mode d'action, le partage et la transmission des savoirs et des savoir-faire et encourage l'expérimentation et l'innovation dans la mise en oeuvre de ses actions. Le projet

participe à la construction d'une culture collective populaire et ouvre au renforcement du lien social et du mieux vivre ensemble.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 941		950
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 424		2 529
TOTAL	9 365		3 479
Prêts, autres immobilisations financières	200		
TOTAL	200		
TOTAL GENERAL	9 565		3 479

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 891	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 274	3 679	
TOTAL		2 274	10 570	
Prêts, autres immobilisations financières			200	
TOTAL			200	
TOTAL GENERAL		2 274	10 770	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 385	1 684		5 069
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 211	450	2 274	1 386
TOTAL	6 595	2 134	2 274	6 455
TOTAL GENERAL	6 595	2 134	2 274	6 455

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 684				
Matériel de bureau informatique mobilier	450				
TOTAL	2 134				
TOTAL GENERAL	2 134				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise			20 000		20 000
Réserves	20 000			20 000	
Report à nouveau	112 122		21 227	20 000	110 900
Excédent ou déficit de l'exercice	21 223-	21 223-	29 557-	21 223-	27 191-
Situation nette	110 900		20 000	29 557-	103 709
TOTAL I	110 900	21 223-	11 670	18 777	103 709

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 000			1 000
TOTAL		1 000			1 000
TOTAL GENERAL		1 000			1 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 000	811		

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	200		200
Autres créances clients	10 874	10 874	
Personnel et comptes rattachés	18	18	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 544	10 544	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 000	10 000	
Divers état et autres collectivités publiques	47 002	47 002	
Débiteurs divers	1 459	1 459	
Charges constatées d'avance	7 844	7 844	
TOTAL	87 942	87 742	200

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	18 221	4 329	13 892	
Fournisseurs et comptes rattachés	33 510	33 510		
Personnel et comptes rattachés	10 852	10 852		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 231	9 231		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 522	1 522		
Autres impôts taxes et assimilés	1 407	1 407		
Produits constatés d'avance	1 487	1 487		
TOTAL	76 229	62 337	13 892	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 633			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
MATERIEL INFORMATIQUE	Linéaire	3 ans
MATERIEL ET OUTILLAGE	Linéaire	5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	47 002
Total	47 002

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 409
Dettes fiscales et sociales	13 486
Total	21 895

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 844
Total	7 844
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 487
Total	1 487

ANNEXE

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

Subventions d'équipement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention REGION	72 500
SUBV DRAC	43 000
SUBV DEPARTEMENT	33 000
SUBV VILLE	125 350
SUBV COMMUNAUTE COMMUNE	45 000
AUTRES	11 000
Total	329 850

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	2
Total	3

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 000
Total	10 000

Caution de France Active : Garantie Impact à hauteur de 10 000 € sur le prêt de France Active d'un montant de 20 000 €

ANNEXE

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

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
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	4 278
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		4 278

Hypothèses de calculs retenues

- L'indemnité de départ à la retraite a été calculée selon les critères suivants :
- La législation sociale selon la convention collective
- L'âge des salariés (64 ans)
- Leur ancienneté dans l'association
- Un prorata entre l'ancienneté actuelle et maximum
- Le taux de CS : 49 %
- Le Turn Over : NA
- Le Taux d'actualisation : 3.5%

Le montant des engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite s'élève à 4 K€. La dette actuarielle n'a fait l'objet d'aucune provision ni externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21540000 MATERIEL INDUSTRIEL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00010 000	COMAT VALCO REGIE ACCEUIL	528.10	211118	L 20,00	434.34	93.76	528.10		
00022 000	TWELVE IN A BOX MATERIEL SONO	1 908.95	310321	L 25,00	836.44	477.21	1 313.65	595.30	
	01000000 FOURNISSEURS DIVERS								
	Base d'amort. : 1 908,85								
00023 000	QUIDITMIEUX.FR/ LAVE VAISSELLE	1 100.00	170322	L 33,33	289.26	366.67	655.93	444.07	
	PROFESSIONNEL								
	01000000 FOURNISSEURS DIVERS								
00024 000	BER / SAMIA	950.00	140223	L 20,00		167.31	167.31	782.69	
	01000000 FOURNISSEURS DIVERS								
1 TWIN AUDIOLIVE									
00011 000	TWIN AUDIOLIVE CABLE JACK MONO	72.00	181219	L 25,00	54.65	17.35	72.00		
	3M								
00012 000	TWIN AUDIOLIVE MICRO DYNAMIQUE	122.00	181219	L 25,00	92.60	29.40	122.00		
	BATTERIE								
00013 000	TWIN AUDIOLIVE PIED MICRO	135.00	181219	L 25,00	102.47	32.53	135.00		
	TELESCOPIQUE								
00014 000	TWIN AUDIOLIVE SABOT P1732A	554.00	181219	L 25,00	420.50	133.50	554.00		
00015 000	TWIN AUDIOLIVE SABOT P1732AT	152.00	181219	L 25,00	115.37	36.63	152.00		
00016 000	TWIN AUDIOLIVE PINCE MICRO	84.00	181219	L 25,00	63.76	20.24	84.00		
	BATTERIE								
00017 000	TWIN AUDIOLIVE MICRO DYNAMIQUE	190.00	181219	L 25,00	144.22	45.78	190.00		
	CARDIOIDE								
00018 000	TWIN AUDIOLIVE MICRO DYNAMIQUE	285.00	181219	L 25,00	216.32	68.68	285.00		
	CARDIOIDE VOIX								
00019 000	TWIN AUDIOLIVE SET 2 MICROS	810.00	181219	L 25,00	614.81	195.19	810.00		
	STATIQUES								
Ensemble : 1 TWIN AUDIOLIVE		2 404.00			1 824.70	579.30	2 404.00		

Compte : 21840000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00003 000	ITRIBU MAC BOOK 08/05	1 024.22	050514	L 33,33	1 024.22		1 024.22		
	Rebut	1 024.22-					1 024.22-		311223
00008 000	AZCOMPUTER MACBOOK PRO	708.33	080618	L 33,33	708.33		708.33		
	Rebut	708.33-					708.33-		311223
00009 000	AZCOMPUTER MACBOOK AIR 13	541.67	080618	L 33,33	541.67		541.67		
	Rebut	541.67-					541.67-		311223
00020 000	AZ COMPUTER MACBOOK AIR 13	541.67	200520	L 33,33	471.96	69.71	541.67		
	01000000 FOURNISSEURS DIVERS								
00021 000	AZ COMPUTER MACBOOK AIR 13	608.33	140920	L 33,33	465.83	142.50	608.33		
	01000000 FOURNISSEURS DIVERS								
00025 000	SYA / BACKMARKET MACBOOKPRO	1 200.00	111023	L 50,00		133.33	133.33	1 066.67	
00026 000	MACBOOK / BACKMARKET	1 329.00	061023	L 33,33		104.60	104.60	1 224.40	
	01000000 FOURNISSEURS DIVERS								

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
9 365.27		3 479.00		3 479.00	2 274.22		2 274.22	10 570.05 2 404.00 *

* : dont composants

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
6 596.75	2 134.39			2 134.39	2 274.22	6 456.92		



Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémy Bentham
34470 Perols

Association Office Culturel - Vallée de l'Hérault

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

31 décembre 2023

Association Office Culturel - Vallée de l'Hérault

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres,

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 estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé avec vos administrateurs :

1 – Collectivités locales

1.1 Subventions

Administrateurs concernés : Commune de Gignac et Communauté de communes Vallée de l'Hérault

Les collectivités locales vous ont attribués les subventions suivantes :

- 125 350 € de la commune de Gignac ;
- 45 000 € de la communauté de communes Vallée de l'Hérault.


1.2 Mise à disposition

La commune de Gignac a refacturé des prestations de mise à disposition du régisseur pour un montant de 57 712 € ainsi que de l'Espace Culturel de Gignac « Le Sonambule » pour montant de 17 081 €

Le Commissaire aux comptes

Mazars CPA

Péròls, date de la signature numérique

DocuSigned by:

1828625D5A184C7...

Paul Morandi

Associé

OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT

2 AVENUE DU MAS SALAT

LE SONAMBULE

34150 GIGNAC

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'entreprise : ASSOCIATION LOI 1901

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal

Fait à MONTPELLIER

Le 08/04/2024

Laëtitia JALABERT

Expert Comptable Signataire

JCE CULTURE

120 RUE ADRIEN PROBY

34090 MONTPELLIER

04.89.51.95.59

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	13 à 15
- <i>Détail bilan synthétique</i>	16 et 17
- <i>Equilibre financier</i>	18
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	19 et 20
- <i>Liasses 2033-A à 2033-E</i>	21 à 26
- <i>Annexe</i>	27 à 33
- <i>Etat des Immobilisations</i>	34 et 35

JCE CULTURE
120 RUE ADRIEN PROBY

34090 MONTPELLIER
04.89.51.95.59

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

OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT
2 AVENUE DU MAS SALAT
LE SONAMBULE
34150 GIGNAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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,	179 938 Euros
- Produits d'exploitation,	465 228 Euros
- Résultat net comptable,	(27 191) Euros

Fait à MONTPELLIER
Le 08/04/2024

Laëtitia JALABERT
Expert Comptable Signataire

OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT

2 AVENUE DU MAS SALAT

LE SONAMBULE

34150 GIGNAC

COMPTES ANNUELS

JCE CULTURE
120 RUE ADRIEN PROBY

34090 MONTPELLIER
04.89.51.95.59

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	10 570	6 455	4 115	2 770	1 345	48.54
	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						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	200		200	200		
	Total I	10 770	6 455	4 315	2 970	1 345	45.27
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	1 523		1 523	2 091	569	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 874	1 000	9 874	8 458	1 416	16.74
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	69 023		69 023	76 905	7 882	10.25
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	87 358		87 358	80 797	6 562	8.12
	Charges constatées d'avance (2)	7 844		7 844	3 338	4 506	135.00
	Total II	176 623	1 000	175 623	171 590	4 034	2.35
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)	187 393	7 455	179 938	174 560	5 378	3.08

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		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	20 000				20 000	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles			20 000		20 000	100.00
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	110 900		112 122		1 223	1.09
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	27 191		21 223		5 968	28.12
	Situation nette (sous total)	103 709		110 900		7 191	6.48
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	103 709		110 900		7 191	6.48
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 221		3 593		14 628	407.18
	Emprunts et dettes financières diverses			1 297		1 297	100.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	33 510		32 217		1 292	4.01
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	23 012		21 489		1 522	7.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			28		28	100.00
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)							
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	1 487		5 035		3 548	70.47
	Total IV	76 229		63 660		12 569	19.74
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	179 938		174 560		5 378	3.08

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		90		90		
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		19 017		13 758	5 259	38.22
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		81 539		71 014	10 525	14.82
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		329 850		333 487	3 637	1.09
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public		8 000		10 750	2 750	25.58
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		25 217		31 993	6 776	21.18
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 389		21 630	20 241	93.58
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		125		823	698	84.83
Total I		465 228		483 545	18 317	3.79
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		9 036		8 919	117	1.32
Variation de stock		569		82	486	591.79
Autres achats et charges externes		296 376		262 153	34 223	13.05
Aides financières				2	2	100.00
Impôts, taxes et versements assimilés		5 197		5 592	395	7.07
Salaires et traitements		133 939		159 901	25 962	16.24
Charges sociales		36 367		52 166	15 799	30.29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 134		1 856	278	14.97
Dotations aux provisions		1 000			1 000	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		7 090		8 255	1 165	14.11
Total II		491 708		498 927	7 218	1.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		26 481		15 382	11 099	72.16

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		2		28	25	92.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		2		28	25	92.16
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		684		185	498	268.90
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		684		185	498	268.90
2. Résultat financier (III-IV)		682		158	524	331.96
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		27 162		15 540	11 623	74.79
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		28		5 683	5 655	99.50
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		28		5 683	5 655	99.50
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		28		5 683	5 655	99.50
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		465 230		483 572	18 343	3.79
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		492 420		504 795	12 375	2.45
5. EXCEDENT OU DEFICIT		27 191		21 223	5 968	28.12

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		%	Exercice N-1		%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	CA	31/12/2022	12	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	100	556	100.00	84	772	100.00	15 784	18.62
+ Ventes de marchandises	19	017	100.00	13	758	100.00	5 259	38.22
- Coût d'achat des marchandises vendues	9	605	50.51	9	001	65.42	604	6.71
Marge commerciale	9	412	49.49	4	757	34.58	4 655	97.86
+ Production vendue	81	539	100.00	71	014	100.00	10 525	14.82
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	81	539	100.00	71	014	100.00	10 525	14.82
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	121	574	149.10	106	386	149.81	15 188	14.28
Marge brute de production	40	035	49.10	35	372	49.81	4 663	13.18
Marge brute globale	30	622	30.45	30	615	36.11	8	0.02
- Autres achats + charges externes	174	802	173.84	155	768	183.75	19 035	12.22
Valeur ajoutée	205	425	204.29	186	382	219.86	19 042	10.22
+ Subventions d'exploitation	329	850	328.03	333	487	393.39	3 637	1.09
- Impôts, taxes et versements assimilés	5	197	5.17	5	592	6.60	395	7.07
- Salaires du personnel	133	939	133.20	159	901	188.63	25 962	16.24
- Charges sociales du personnel	36	367	36.17	52	166	61.54	15 799	30.29
Excédent brut d'exploitation	51	078	50.80	70	554	83.23	19 477	27.61
+ Autres produits de gestion courante	8	215	8.17	11	663	13.76	3 448	29.56
- Autres charges de gestion courante	7	090	7.05	8	257	9.74	1 167	14.13
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1	389	1.38	21	630	25.52	20 241	93.58
- Dotations aux amortissements	2	134	2.12	1	856	2.19	278	14.97
- Dotations aux provisions	1	000	0.99				1 000	
Résultat d'exploitation	51	698	51.41	47	375	55.89	4 323	9.13
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	25	217	25.08	31	993	37.74	6 776	21.18
+ Produits financiers	2			28		0.03	25	92.16
- Charges financières	684		0.68	185		0.22	498	268.90
Résultat courant	27	162	27.01	15	540	18.33	11 623	74.79
+ Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles	28		0.03	5	683	6.70	5 655	99.50
Résultat exceptionnel	28		0.03	5	683	6.70	5 655	99.50
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	27	191	27.04	21	223	25.04	5 968	28.12

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	4 115		2 770		1 345	48.54
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	6 891		5 941		950	15.99
21840000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	3 679		3 424		255	7.44
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	5 069		3 385		1 684	49.76
28184000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	1 386		3 211		1 824	56.82
AUTRES	200		200			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	200		200			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 315		2 970		1 345	45.27
STOCKS ET EN COURS	1 523		2 091		569	27.18
32000000 STOCKS	1 523		2 091		569	27.18
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	9 874		8 458		1 416	16.74
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	10 874		7 428		3 446	46.39
41810000 FACTURES A ETABLIR			1 030		1 030	100.00
49100000 DÉPR. COMPTES CLIENTS	1 000				1 000	
AUTRES	69 023		76 905		7 882	10.25
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	143		4 273		4 130	96.66
40910000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR			1 984		1 984	100.00
40960000 FOURN. CREAN. EMB. & MAT. A RE	1 204		2 810		1 606	57.16
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	18				18	
44100000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	47 002		48 276		1 274	2.64
44566000 TVA DEDUCTIBLE IC	20		167		147	88.04
44566400 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	2 944		2 488		455	18.30
44583000 REMBOUSEMENT DE TVA DEMANDÉ	6 523		5 820		703	12.08
44586000 TVA DEDUCTIBLE /FNP	1 057		1 087		30	2.74
44717200 SUBVENTION REGION	10 000		10 000			
46710000 NOTES DE FRAIS DIVERS	112				112	
DISPONIBILITES	87 358		80 797		6 562	8.12
51220000 CAISSE D'EPARGNE	7 217		1 908		5 310	278.32
51230000 COMPTE SUR LIVRET	113		113		0	0.10
51240000 BANQUE POPULAIRE DU SUD	77 159		75 912		1 248	1.64
51250000 LIVRET BANQUE POPULAIRE	72		70		2	2.92
53000000 CAISSE	2 796		2 794		3	0.09
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 844		3 338		4 506	135.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 844		3 338		4 506	135.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	175 623		171 590		4 034	2.35
TOTAL GENERAL	179 938		174 560		5 378	3.08

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	20 000		20 000	
10340000 AUTRES FONDS PROPRES AVEC REPR	20 000		20 000	
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		20 000	20 000	100.00
10680000 AUTRES RESERVES		20 000	20 000	100.00
REPORT A NOUVEAU	110 900	112 122	1 223	1.09
11000000 REPORT A NOUVEAU	110 900	112 122	1 223	1.09
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	27 191	21 223	5 968	28.12
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	103 709	110 900	7 191	6.48
TOTAL FONDS PROPRES	103 709	110 900	7 191	6.48
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	18 221	3 593	14 628	407.18
16410000 PRET BPS		3 556	3 556	100.00
16420000 PRET BPS 20 000 €	18 221		18 221	
51100000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT		37	37	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		1 297	1 297	100.00
16750000 EMPRUNTS PARTICIPATIFS		1 297	1 297	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	33 510	32 217	1 292	4.01
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	25 101	16 910	8 191	48.44
40810000 FOURNISSEURS FNP	8 409	15 308	6 899	45.07
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23 012	21 489	1 522	7.08
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		424	424	100.00
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	6 352	2 489	3 863	155.16
42860000 CHARGES A PAYER SALAIRES	4 500		4 500	
43100000 SECURITE SOCIALE	4 043	8 152	4 109	50.40
43710000 AUDIENS	2 093	5 082	2 989	58.81
43740000 POLE EMPLOI	338	496	158	31.87
43780000 CMB	123	173	50	29.09
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	2 117	859	1 259	146.53
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER		811	811	100.00
43861000 FNAS	441	669	228	34.08
43862000 FCAP	76	115	39	34.07
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	217	191	26	13.61
44520000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	20	167	147	88.04
44571100 TVA COLLECTEE 2.1 %	23	87	64	73.20
44571200 TVA COLLECTÉE 5,5 %	0		0	
44571600 TVA 20%	1 479	723	756	104.63
44571700 TVA COLLECTEE 10%	0	0		
44710000 RETENUE A LA SOURCE	36		36	
44750000 TAXE D'APPRENTISSAGE	213	213		
44760000 AFDAS	941	839	102	12.16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023	N-1 12	Exercice N-1 31/12/2022	N-1 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES DETTES				28	28	100.00
46710000 NOTES DE FRAIS DIVERS				28	28	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1	487	5	035	3 548	70.47
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1	487	5	035	3 548	70.47
TOTAL DETTES	76	229	63	660	12 569	19.74
TOTAL GENERAL	179	938	174	560	5 378	3.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		90		90		
75600000 COTISATIONS		90		90		
VENTES DE BIENS		19 017		13 758	5 259	38.22
70720000 RECETTES BAR 5.5%		1 998		2 127	129	6.06
70760000 RECETTES BAR 20%		17 007		11 629	5 378	46.24
70770000 RECETTES BAR 10%		12		2	10	549.45
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		81 539		71 014	10 525	14.82
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES		1 149		1 667	518	31.09
70615000 BILLETTERIE 2.10%		41 581		60 574	18 993	31.35
70615100 BILLETTERIE 5.5%		9 564			9 564	
70617000 INTERVENTIONS ARTISTIQUES		15 908		5 333	10 575	198.28
70620000 PARTICIPATIONS EVENEMENTS 20%		13 004		3 359	9 645	287.10
70830000 LOCATIONS DIVERSES		333		81	253	312.38
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		329 850		333 487	3 637	1.09
74000000 SUBVENTION REGION		72 500		72 500		
74100000 SUBVENTION DRAC		43 000		48 000	5 000	10.42
74300000 SUBVENTION DEPARTEMENT		33 000		31 900	1 100	3.45
74400000 SUBVENTION VILLE		125 350		127 527	2 177	1.71
74500000 SUBVENTION COMMUNAUTE COMMUNES		45 000		45 000		
74800000 AUTRES AIDES		11 000		8 560	2 440	28.50
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		8 000		10 750	2 750	25.58
75400000 MECENAT		8 000		10 750	2 750	25.58
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		25 217		31 993	6 776	21.18
75510000 CONTRIBUTION CNM		25 217		31 993	6 776	21.18
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		1 389		21 630	20 241	93.58
78150000 REPRISES /PROV DEPRE. EXPLOIT		811			811	
78170000 REP PROVISION SUBVENTION RISQU				20 000	20 000	100.00
78173000 REP.PROV.DEPREC.STOCKS				1 630	1 630	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGE EXPLOITAT°		578			578	
AUTRES PRODUITS		125		823	698	84.83
75800000 AUTRES PRODUITS DE GESTION		125		823	698	84.83
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		465 228		483 545	18 317	3.79
ACHATS DE MARCHANDISES		9 036		8 919	117	1.32
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES		9 039		8 922	117	1.31
60970000 REMISE RABAIS REDUCTION		3		3	0	12.26
VARIATION DE STOCK		569		82	486	591.79
60370000 VARIAT DE STOCKS DE MARCHANDIS		569		82	486	591.79
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		296 376		262 153	34 223	13.05
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV		12 241		9 620	2 621	27.24
60401000 PRESTATION DE SERVICE IC		49			49	
60410000 AIDES RESIDENCES - COPROD		8 254		2 711	5 543	204.48
60411000 PRESTATION SECURITE		10 134		7 931	2 203	27.78
60440000 ACHATS DE SPECTACLES		77 199		73 730	3 469	4.70
60441000 AUTRES PRESTATIONS		899			899	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
60442000	AUTRES PRESTATIONS ARTISTIQUES	12 119	10 744	1 375	12.80
60444000	CORREALISATIONS		150	150	100.00
60445000	PRESTATIONS ARTISTIQUES		1 500	1 500	100.00
60446000	PRESTATION TECHNIQUE REGIE G	680		680	
60630000	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	2 464	3 118	654	20.99
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	579	515	64	12.37
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 142	2 063	79	3.83
61120000	SOUS TRAITANCE AFFICHAGE	6 299	5 383	915	17.01
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	17 081	19 370	2 289	11.82
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	202	1 300	1 098	84.47
61351000	LOCATIONS DE MATERIEL	15 041	14 484	557	3.84
61352000	LOCATION DE VEHICULES	410	738	328	44.44
61353000	ABONNEMENTS INFORMATIQUES	1 386	1 475	89	6.05
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 901	1 501	399	26.59
61850000	FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO	288	162	126	77.71
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE		7 038	7 038	100.00
62140000	PERSONNEL DETACHE	58 092	41 131	16 961	41.24
62220000	COMMISSIONS BILLETTERIE	2 722	2 800	78	2.79
62260000	HONORAIRES	11 440	10 872	568	5.22
62300000	PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	4 000	3 000	1 000	33.33
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	4 905	4 885	20	0.41
62312000	ANNONCES ET INSERTIONS IC	798	1 143	345	30.20
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	155	822	667	81.17
62361000	CATALOGUES ET IMPRIMES IC	5 731	3 473	2 258	65.03
62400000	TRANSPORTS BIENS	639	361	278	77.01
62420000	TRANSPORTS COLLECTIFS SCOLAIRE	1 582	1 150	432	37.55
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 782	4 688	3 094	66.01
62560000	MISSIONS	22 942	18 647	4 294	23.03
62570000	RECEPTIONS	261	91	169	185.29
62610000	FRAIS POSTAUX	1 677	1 295	383	29.55
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	749	626	123	19.63
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	777	1 035	258	24.93
62710000	COM FRAIS CB	466		466	
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,,	2 293	2 600	308	11.83
AIDES FINANCIERES			2	2	100.00
65710000	AIDES FINANCIERES OCTROYEES		2	2	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		5 197	5 592	395	7.07
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	877	768	109	14.13
63330000	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	1 938	2 044	106	5.17
63512000	CFE	739	701	38	5.42
63780000	TAXES DIVERSES / CNM	1 643	2 079	436	20.97
SALAIRES ET TRAITEMENTS		133 939	159 901	25 962	16.24
64100000	RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	125 577	126 178	601	0.48
64115000	SAL A PAYER PROVISION	4 500		4 500	
64120000	CONGES PAYES	3 863	2 489	1 373	55.16
64140000	INDEMNITE FIN DE CONTRAT		25 649	25 649	100.00
64148000	PRIME DE PARTAGE		5 585	5 585	100.00
CHARGES SOCIALES		36 367	52 166	15 799	30.29
64510000	URSSAF	22 337	23 350	1 014	4.34
64520000	CHARGES /CP	1 259	859	400	46.53
64530000	AUDIENS	9 161	10 938	1 776	16.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64540000 ASSEDIC PERMANENT	2 993		2 872		121	4.21
64541000 ASSEDIC INTERMITTENT	3 087		4 356		1 269	29.13
64550000 CONGES-SPECTACLES	4 947		7 031		2 085	29.65
64580000 FNAS - FCAP	2 135		2 145		10	0.48
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	449		614		165	26.86
64910000 AIDE EMPLOI FONPEPS	10 000				10 000	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 134		1 856		278	14.97
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 134		1 856		278	14.97
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 000				1 000	
68174000 DOT.PROV.DEPREC.CREA	1 000				1 000	
AUTRES CHARGES	7 090		8 255		1 165	14.11
65160000 SACEM	5 470		7 688		2 218	28.85
65161000 SPEDIDAM	278				278	
65162000 SACD	380				380	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	962		567		395	69.72
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	491 708		498 927		7 218	1.45
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 481		15 382		11 099	72.16
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2		28		25	92.16
76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	2				2	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			28		28	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2		28		25	92.16
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	684		185		498	268.90
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	632		185		447	241.14
66160000 CHARGES FINANCIERES	51				51	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	684		185		498	268.90
RESULTAT FINANCIER	682		158		524	331.96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	27 162		15 540		11 623	74.79
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	28		5 683		5 655	99.50
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	28		18		10	54.32
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTIO			5 665		5 665	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	28		5 683		5 655	99.50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	28		5 683		5 655	99.50
TOTAL DES PRODUITS	465 230		483 572		18 343	3.79
TOTAL DES CHARGES	492 420		504 795		12 375	2.45
EXCEDENT OU DEFICIT	27 191		21 223		5 968	28.12

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12		% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12		% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	100 556		100.00	84 772		100.00	15 784	18.62
VENTES DE MARCHANDISES	19 017		100.00	13 758		100.00	5 259	38.22
70720000 RECETTES BAR 5.5%	1 998		10.51	2 127		15.46	129	6.06
70760000 RECETTES BAR 20%	17 007		89.43	11 629		84.53	5 378	46.24
70770000 RECETTES BAR 10%	12		0.06	2		0.01	10	549.45
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	9 605		50.51	9 001		65.42	604	6.71
60370000 VARIAT DE STOCKS DE MARCHANDIS	569		2.99	82		0.60	486	591.79
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	9 039		47.53	8 922		64.85	117	1.31
60970000 REMISE RABAIS REDUCTION	3		0.01	3		0.02	0	12.26
MARGE COMMERCIALE	9 412		49.49	4 757		34.58	4 655	97.86
PRODUCTION VENDUE	81 539		100.00	71 014		100.00	10 525	14.82
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 149		1.41	1 667		2.35	518	31.09
70615000 BILLETTERIE 2.10%	41 581		51.00	60 574		85.30	18 993	31.35
70615100 BILLETTERIE 5.5%	9 564		11.73				9 564	
70617000 INTERVENTIONS ARTISTIQUES	15 908		19.51	5 333		7.51	10 575	198.28
70620000 PARTICIPATIONS EVENEMENTS 20%	13 004		15.95	3 359		4.73	9 645	287.10
70830000 LOCATIONS DIVERSES	333		0.41	81		0.11	253	312.38
PRODUCTION DE L'EXERCICE	81 539		100.00	71 014		100.00	10 525	14.82
SOUS TRAITANCE DIRECTE	121 574		149.10	106 386		149.81	15 188	14.28
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV	12 241		15.01	9 620		13.55	2 621	27.24
60401000 PRESTATION DE SERVICE IC	49		0.06				49	
60410000 AIDES RESIDENCES - COPROD	8 254		10.12	2 711		3.82	5 543	204.48
60411000 PRESTATION SECURITE	10 134		12.43	7 931		11.17	2 203	27.78
60440000 ACHATS DE SPECTACLES	77 199		94.68	73 730		103.83	3 469	4.70
60441000 AUTRES PRESTATIONS	899		1.10				899	
60442000 AUTRES PRESTATIONS ARTISTIQUES	12 119		14.86	10 744		15.13	1 375	12.80
60444000 CORREALISATIONS				150		0.21	150	100.00
60445000 PRESTATIONS ARTISTIQUES				1 500		2.11	1 500	100.00
60446000 PRESTATION TECHNIQUE REGIE G	680		0.83				680	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	40 035		49.10	35 372		49.81	4 663	13.18
MARGE BRUTE GLOBALE	30 622		30.45	30 615		36.11	8	0.02
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	174 802		173.84	155 768		183.75	19 035	12.22
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	2 464		2.45	3 118		3.68	654	20.99
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	579		0.58	515		0.61	64	12.37
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 142		2.13	2 063		2.43	79	3.83
61120000 SOUS TRAITANCE AFFICHAGE	6 299		6.26	5 383		6.35	915	17.01
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	17 081		16.99	19 370		22.85	2 289	11.82
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	202		0.20	1 300		1.53	1 098	84.47
61351000 LOCATIONS DE MATERIEL	15 041		14.96	14 484		17.09	557	3.84
61352000 LOCATION DE VEHICULES	410		0.41	738		0.87	328	44.44
61353000 ABONNEMENTS INFORMATIQUES	1 386		1.38	1 475		1.74	89	6.05
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 901		1.89	1 501		1.77	399	26.59
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO	288		0.29	162		0.19	126	77.71
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE				7 038		8.30	7 038	100.00
62140000 PERSONNEL DETACHE	58 092		57.77	41 131		48.52	16 961	41.24
62220000 COMMISSIONS BILLETERIE	2 722		2.71	2 800		3.30	78	2.79

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
62260000 HONORAIRES	11 440	11.38		10 872	12.83		568	5.22
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	4 000	3.98		3 000	3.54		1 000	33.33
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	4 905	4.88		4 885	5.76		20	0.41
62312000 ANNONCES ET INSERTIONS IC	798	0.79		1 143	1.35		345	30.20
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	155	0.15		822	0.97		667	81.17
62361000 CATALOGUES ET IMPRIMES IC	5 731	5.70		3 473	4.10		2 258	65.03
62400000 TRANSPORTS BIENS	639	0.64		361	0.43		278	77.01
62420000 TRANSPORTS COLLECTIFS SCOLAIRE	1 582	1.57		1 150	1.36		432	37.55
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 782	7.74		4 688	5.53		3 094	66.01
62560000 MISSIONS	22 942	22.81		18 647	22.00		4 294	23.03
62570000 RECEPTIONS	261	0.26		91	0.11		169	185.29
62610000 FRAIS POSTAUX	1 677	1.67		1 295	1.53		383	29.55
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	749	0.74		626	0.74		123	19.63
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	777	0.77		1 035	1.22		258	24.93
62710000 COM FRAIS CB	466	0.46					466	
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.)	2 293	2.28		2 600	3.07		308	11.83
VALEUR AJOUTEE	205 425	204.29		186 382	219.86		19 042	10.22
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	329 850	328.03		333 487	393.39		3 637	1.09
74000000 SUBVENTION REGION	72 500	72.10		72 500	85.52			
74100000 SUBVENTION DRAC	43 000	42.76		48 000	56.62		5 000	10.42
74300000 SUBVENTION DEPARTEMENT	33 000	32.82		31 900	37.63		1 100	3.45
74400000 SUBVENTION VILLE	125 350	124.66		127 527	150.44		2 177	1.71
74500000 SUBVENTION COMMUNAUTE COMMUNES	45 000	44.75		45 000	53.08			
74800000 AUTRES AIDES	11 000	10.94		8 560	10.10		2 440	28.50
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 197	5.17		5 592	6.60		395	7.07
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	877	0.87		768	0.91		109	14.13
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	1 938	1.93		2 044	2.41		106	5.17
63512000 CFE	739	0.73		701	0.83		38	5.42
63780000 TAXES DIVERSES / CNM	1 643	1.63		2 079	2.45		436	20.97
SALAIRES DU PERSONNEL	133 939	133.20		159 901	188.63		25 962	16.24
64100000 RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	125 577	124.88		126 178	148.84		601	0.48
64115000 SAL A PAYER PROVISION	4 500	4.48					4 500	
64120000 CONGES PAYES	3 863	3.84		2 489	2.94		1 373	55.16
64140000 INDEMNITE FIN DE CONTRAT				25 649	30.26		25 649	100.00
64148000 PRIME DE PARTAGE				5 585	6.59		5 585	100.00
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	36 367	36.17		52 166	61.54		15 799	30.29
64510000 URSSAF	22 337	22.21		23 350	27.55		1 014	4.34
64520000 CHARGES /CP	1 259	1.25		859	1.01		400	46.53
64530000 AUDIENS	9 161	9.11		10 938	12.90		1 776	16.24
64540000 ASSEDIC PERMANENT	2 993	2.98		2 872	3.39		121	4.21
64541000 ASSEDIC INTERMITTENT	3 087	3.07		4 356	5.14		1 269	29.13
64550000 CONGES-SPECTACLES	4 947	4.92		7 031	8.29		2 085	29.65
64580000 FNAS - FCAP	2 135	2.12		2 145	2.53		10	0.48
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	449	0.45		614	0.72		165	26.86
64910000 AIDE EMPLOI FONPEPS	10 000	9.94					10 000	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
	%	CA	%	CA		
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	51 078	50.80	70 554	83.23	19 477	27.61
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 215	8.17	11 663	13.76	3 448	29.56
75400000 MECENAT	8 000	7.96	10 750	12.68	2 750	25.58
75600000 COTISATIONS	90	0.09	90	0.11		
75800000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	125	0.12	823	0.97	698	84.83
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	7 090	7.05	8 257	9.74	1 167	14.13
65160000 SACEM	5 470	5.44	7 688	9.07	2 218	28.85
65161000 SPEDIDAM	278	0.28			278	
65162000 SACD	380	0.38			380	
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES			2	0.00	2	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	962	0.96	567	0.67	395	69.72
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 389	1.38	21 630	25.52	20 241	93.58
78150000 REPRISES /PROV DEP. EXPLOIT	811	0.81			811	
78170000 REP PROVISION SUBVENTION RISQU			20 000	23.59	20 000	100.00
78173000 REP.PROV.DEPREC.STOCKS			1 630	1.92	1 630	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGE EXPLOITAT°	578	0.57			578	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 134	2.12	1 856	2.19	278	14.97
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 134	2.12	1 856	2.19	278	14.97
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 000	0.99			1 000	
68174000 DOT.PROV.DEPREC.CREA	1 000	0.99			1 000	
RESULTAT D'EXPLOITATION	51 698	51.41	47 375	55.89	4 323	9.13
QUOTES PARTS SUR OPERATIONS EN COMMUN	25 217	25.08	31 993	37.74	6 776	21.18
75510000 CONTRIBUTION CNM	25 217	25.08	31 993	37.74	6 776	21.18
PRODUITS FINANCIERS	2		28	0.03	25	92.16
76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEMENT	2	0.00			2	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			28	0.03	28	100.00
CHARGES FINANCIERES	684	0.68	185	0.22	498	268.90
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	632	0.63	185	0.22	447	241.14
66160000 CHARGES FINANCIERES	51	0.05			51	
RESULTAT COURANT	27 162	27.01	15 540	18.33	11 623	74.79
CHARGES EXCEPTIONNELLES	28	0.03	5 683	6.70	5 655	99.50
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	28	0.03	18	0.02	10	54.32
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTION			5 665	6.68	5 665	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	28	0.03	5 683	6.70	5 655	99.50
RESULTAT NET	27 191	27.04	21 223	25.04	5 968	28.12

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 115	2.29	2 770	1.59	1 345	48.54	
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL		6 891	3.83	5 941	3.40	950	15.99	
21840000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		3 679	2.04	3 424	1.96	255	7.44	
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		5 069	2.82	3 385	1.94	1 684	49.76	
28184000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO		1 386	0.77	3 211	1.84	1 824	56.82	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		200	0.11	200	0.11			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE		200	0.11	200	0.11			
ACTIF IMMOBILISE		4 315	2.40	2 970	1.70	1 345	45.27	
STOCKS ET EN COURS		1 523	0.85	2 091	1.20	569	27.18	
32000000 STOCKS		1 523	0.85	2 091	1.20	569	27.18	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		9 874	5.49	8 458	4.85	1 416	16.74	
41100000 CLIENTS COLLECTIFS		10 874	6.04	7 428	4.26	3 446	46.39	
41810000 FACTURES A ETABLIR				1 030	0.59	1 030	100.00	
49100000 DÉPR. COMPTES CLIENTS		1 000	0.56			1 000		
AUTRES CREANCES		69 023	38.36	76 905	44.06	7 882	10.25	
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS		143	0.08	4 273	2.45	4 130	96.66	
40910000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR				1 984	1.14	1 984	100.00	
40960000 FOURN. CREAN. EMB. & MAT. A RE		1 204	0.67	2 810	1.61	1 606	57.16	
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		18	0.01			18		
44100000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR		47 002	26.12	48 276	27.66	1 274	2.64	
44566000 TVA DEDUCTIBLE IC		20	0.01	167	0.10	147	88.04	
44566400 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS		2 944	1.64	2 488	1.43	455	18.30	
44583000 REMBOUSEMENT DE TVA DEMANDÉ		6 523	3.63	5 820	3.33	703	12.08	
44586000 TVA DEDUCTIBLE /FNP		1 057	0.59	1 087	0.62	30	2.74	
44717200 SUBVENTION REGION		10 000	5.56	10 000	5.73			
46710000 NOTES DE FRAIS DIVERS		112	0.06			112		
DISPONIBILITES		87 358	48.55	80 797	46.29	6 562	8.12	
51220000 CAISSE D'EPARGNE		7 217	4.01	1 908	1.09	5 310	278.32	
51230000 COMPTE SUR LIVRET		113	0.06	113	0.06	0	0.10	
51240000 BANQUE POPULAIRE DU SUD		77 159	42.88	75 912	43.49	1 248	1.64	
51250000 LIVRET BANQUE POPULAIRE		72	0.04	70	0.04	2	2.92	
53000000 CAISSE		2 796	1.55	2 794	1.60	3	0.09	
ACTIF CIRCULANT		167 779	93.24	168 252	96.39	473	0.28	
COMPTES DE REGULARISATION		7 844	4.36	3 338	1.91	4 506	135.00	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 844	4.36	3 338	1.91	4 506	135.00	
TOTAL DE L'ACTIF		179 938	100.00	174 560	100.00	5 378	3.08	

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

PASSIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	130	900	72.75	132	122	75.69	1 223	0.93
10340000 AUTRES FONDS PROPRES AVEC REPR	20	000	11.11				20 000	
10680000 AUTRES RESERVES				20	000	11.46	20 000	100.00
11000000 REPORT A NOUVEAU	110	900	61.63	112	122	64.23	1 223	1.09
RESULTAT (BENEFICE OU PERTE)	27	191	15.11	21	223	12.16	5 968	28.12
FONDS PROPRES	103	709	57.64	110	900	63.53	7 191	6.48
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	18	221	10.13	4	853	2.78	13 367	275.42
16410000 PRET BPS				3	556	2.04	3 556	100.00
16420000 PRET BPS 20 000 €	18	221	10.13				18 221	
16750000 EMPRUNTS PARTICIPATIFS				1	297	0.74	1 297	100.00
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				37		0.02	37	100.00
51100000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT				37		0.02	37	100.00
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION COMPTES RATTACHES	33	510	18.62	32	217	18.46	1 292	4.01
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	25	101	13.95	16	910	9.69	8 191	48.44
40810000 FOURNISSEURS FNP	8	409	4.67	15	308	8.77	6 899	45.07
AUTRES DETTES	23	012	12.79	21	518	12.33	1 494	6.94
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES				424		0.24	424	100.00
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	6	352	3.53	2	489	1.43	3 863	155.16
42860000 CHARGES A PAYER SALAIRES	4	500	2.50				4 500	
43100000 SECURITE SOCIALE	4	043	2.25	8	152	4.67	4 109	50.40
43710000 AUDIENS	2	093	1.16	5	082	2.91	2 989	58.81
43740000 POLE EMPLOI		338	0.19		496	0.28	158	31.87
43780000 CMB		123	0.07		173	0.10	50	29.09
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	2	117	1.18		859	0.49	1 259	146.53
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER					811	0.46	811	100.00
43861000 FNAS	441		0.25	669		0.38	228	34.08
43862000 FCAP	76		0.04	115		0.07	39	34.07
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	217		0.12	191		0.11	26	13.61
44520000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	20		0.01	167		0.10	147	88.04
44571100 TVA COLLECTEE 2.1 %	23		0.01	87		0.05	64	73.20
44571200 TVA COLLECTÉE 5,5 %	0		0.00				0	
44571600 TVA 20%	1	479	0.82	723		0.41	756	104.63
44571700 TVA COLLECTEE 10%	0		0.00	0		0.00		
44710000 RETENUE A LA SOURCE	36		0.02				36	
44750000 TAXE D'APPRENTISSAGE	213		0.12	213		0.12		
44760000 AFDAS	941		0.52	839		0.48	102	12.16
46710000 NOTES DE FRAIS DIVERS				28		0.02	28	100.00
DETTES	74	742	41.54	58	625	33.58	16 117	27.49
COMPTES DE REGULARISATIONS	1	487	0.83	5	035	2.88	3 548	70.47
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1	487	0.83	5	035	2.88	3 548	70.47
TOTAL DU PASSIF	179	938	100.00	174	560	100.00	5 378	3.08

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	Nbj CA	31/12/2022	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Fonds associatifs et réserves	130 900	468.63		132 122	561.08		1 223	0.93
Résultat de l'exercice	27 191	97.35		21 223	90.13		5 968	28.12
Provisions réglementées et subventions								
FONDS PROPRES	103 709	371.29		110 900	470.96		7 191	6.48
Provisions pour risques et charges								
Emprunts et dettes assimilées	18 221	65.23		4 853	20.61		13 367	275.42
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	121 930	436.52		115 753	491.57		6 177	5.34
Actif net immobilisé	4 315	15.45		2 970	12.61		1 345	45.27
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	117 615	421.07		112 783	478.95		4 832	4.28
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours	1 523	5.45		2 091	8.88		569	27.18
Créances usagers et comptes rattachés	9 874	35.35		8 458	35.92		1 416	16.74
Autres créances	69 023	247.11		76 905	326.59		7 882	10.25
Comptes de régularisation	7 844	28.08		3 338	14.18		4 506	135.00
ACTIF CIRCULANT	88 265	316.00		90 793	385.57		2 528	2.78
Fournisseurs et comptes rattachés	33 510	119.97		32 217	136.82		1 292	4.01
Autres dettes	23 012	82.38		21 518	91.38		1 494	6.94
Comptes de régularisation	1 487	5.32		5 035	21.38		3 548	70.47
DETTES D'EXPLOITATION	58 008	207.67		58 770	249.58		762	1.30
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	30 257	108.32		32 023	135.99		1 766	5.52
Disponibilités	87 358	312.75		80 797	343.12		6 562	8.12
Concours bancaires courants				37	0.16		37	100.00
TRESORERIE NETTE	87 358	312.75		80 760	342.96		6 598	8.17

OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT

2 AVENUE DU MAS SALAT

LE SONAMBULE

34150 GIGNAC

DOSSIER FISCAL

JCE CULTURE

120 RUE ADRIEN PROBY

34090 MONTPELLIER

04.89.51.95.59

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	x
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE														
Désignation de la société:			Adresse du siège social:											
OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT			2 AVENUE DU MAS SALAT LE SONAMBOULE 34150 GIGNAC											
SIRET	4	9	3	3	2	3	2	5	7	0	0	0	1	1
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:											

REGIME FISCAL DES GROUPES														
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)														
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante														
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:														
SIRET														

B ACTIVITE														
Activités exercées		ASSOCIATION LOI 1901										Si vous avez changé d'activité, cochez la case		

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)																
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal										Déficit		27 163		
Bénéfice imposable à 15%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %														
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%										PV à long terme imposables à 19%				
		Autres PV imposables à 19%										PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)		
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations																
Entreprises nouvelles, art 44 sexies					Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A					Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies						
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies					Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies					Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies						
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies					Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A					Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies						
Société d'investissement immobilier cotée					Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies					Autres dispositifs						
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)										Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %						
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W																

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)														
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt														
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.														

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)														
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%														

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)														
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%														

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE														
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?			OUI	x	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé			CEGID					

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:						Nom et adresse du conseil:									
JCE CULTURE 120 RUE ADRIEN PROBY 34090 MONTPELLIER Tél: 04.89.51.95.59						Tél:									
OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant:									
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:						Date:		Lieu		GIGNAC					
						Qualité et nom du signataire:		Président							
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné						Signature		FREY JEROME							
Examen de conformité fiscale (ECF)															

IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis
2024

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

I										REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES											
Montant global brut des distributions (1)				payées par la société elle-même				a						payées par un établissement chargé du service des titres				b			
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)												c									
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées												d									
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)												e									
												f									
												g									
												h									
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)												i									
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI												j									
Montant des revenus répartis (5)												Total (a à h)									
J										REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES											
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants				Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.															
				Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :															
						à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les											
1				2		3		4		Indemnités forfaitaires.		Rembours-sements.		Indemnités forfaitaires.		Rembours-sements.					
K										DIVERS											
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)																					
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																					
L										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION											
REMUNERATIONS																					
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)														125 576							
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)																					
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES À										0 %			15 %			19 %					
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice																					
MVLT imputée sur les PVLТ de l'exercice																					
MVLT réalisée au cours de l'exercice																					
MVLT restant à reporter																					
M										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS											
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice																					
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice																					

Cegid Quadra

JCE CULTURE

Désignation de l'entreprise															OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT										Néant		*																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
A - RÉSULTAT COMPTABLE															Exercice N clos le										Exercice N-1 clos le																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
															13	1	1	2	2	0	2	3	1	3	1	1	2	2	0	2	2																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *					dont export et livraisons intracommunautaires					209						210	19 017					13 758																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	Production vendue	{	biens								215						214																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
												services *																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									

31/12/2023

Détail des réintégrations diverses		
PENALITES		28
Total des réintégrations diverses	330	28

Détail des déductions diverses		
Total des déductions diverses		

Désignation de l'entreprise : OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *				
ACTIF IMMOBILISÉ											Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
Immobilisations incorporelles			Fonds commercial	400		402		404		406					
			Autres	410		412		414		416					
Immobilisations corporelles	Terrains		420		422		424		426						
	Constructions		430		432		434		436						
	Installations techniques matériel et outillage industriels		440	5 941	442	950	444		446	6 891	6 891				
	Installations générales agencements divers		450		452		454		456						
	Matériel de transport		460		462		464		466						
	Autres immobilisations corporelles		470	3 424	472	2 529	474	2 274	476	3 679	3 679				
Immobilisations financières			480	200	482		484		486	200	200				
TOTAL			490	9 565	492	3 479	494	2 274	496	10 770	10 770				
II	AMORTISSEMENTS			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES															
Fonds commercial				495		497		498		499					
Autres immobilisations incorporelles				500		502		504		506					
Immobilisations corporelles	Terrains			510		512		514		516					
	Constructions			520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels			530	3 385	532	1 684	534		536	5 069				
	Installations générales, aménagements divers			540		542		544		546					
	Matériel de transport			550		552		554		556					
	Autres immobilisations corporelles			560	3 211	562	450	564	2 274	566	1 386				
TOTAL				570	6 595	572	2 134	574	2 274	576	6 455				
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2		3		4		5						
		AZCOMPUTER MACBOOK		AZCOMPUTER MACBOOK		ITRIBU MAC BOOK 08									
		6	7		8		9		10						
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *		Valeur résiduelle		Prix de cession *		Plus ou moins-values							
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme									
						19 % ⑥		15 % ou 12.8 % ⑦		0 % ⑧					
1	542	542													
2	708	708													
3	1 024	1 024													
4															
5															
6															
7															
8															
9															
10															
TOTAL	578	2 274	580	2 274	582		584		586		587		589		
Plus-values taxables à 19 % (1)				579		Régularisations		590		583		594		595	
TOTAL								596		585		597		599	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A 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	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652	1 000	654		656	1 000
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682	1 000	684		686	1 000

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			
	Dotations		Reprises
Fonds commercial	681		683
Autres immobilisations incorporelles	700		705
Terrains	710		715
Constructions	720		725
Inst. techniques matériel et outillage	730		735
Inst. générales agenc. am. divers	740		745
Matériel de transport	750		755
Autres immobilisations corporelles	760		765
TOTAL	770		775

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)		
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES				Déficits imputés		983	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)			982	25 754	Déficits reportables		984 25 754
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis		Déficits de l'exercice		860 27 163
Nombre d'opérations sur l'exercice			982 ter		Total des déficits restant à reporter (870=984+860)		870 52 917

III DIVERS							
Primes et cotisations complémentaires facultatives						381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin						325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)						380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS						326	
N° du centre de gestion agréé						388	
Montant de la TVA collectée						374	11 833
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)						378	18 866
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant						399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						397	

Désignation de l'entreprise : OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT					Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice ouvert le : 01/01/2023		et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois		1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS							
Effectif moyen du personnel * :					376	3	
dont apprentis					657		
dont handicapés					651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale					861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE							
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE							
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					108	100 556	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées					118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					119		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					105		
TOTAL 1					106	100 556	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée							
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					115	8 215	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					143		
Subventions d'exploitation reçues					113	329 850	
Variation positive des stocks					111		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée					116	578	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation					153		
TOTAL 2					144	338 643	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)							
Achats					121	133 652	
Variation négative des stocks					145	569	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					125	137 640	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée					133		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					148	7 090	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée					128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					150		
TOTAL 3					152	278 951	
IV- Valeur ajoutée produite							
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)					137	160 248	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises							
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					117	160 248	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE							
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD							
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				020			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)				022	100 556	Effectifs au sens de la CVAE *	023 0
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)					026		
Période de référence				024	01/01/2023	160	31/12/2023
Date de cessation					186		
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.							

Cegid Quadern

OFFICE CULTUREL VALLEE DE L'HERAULT

2 AVENUE DU MAS SALAT
LE SONAMBULE
34150 GIGNAC

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

JCE CULTURE
120 RUE ADRIEN PROBY

34090 MONTPELLIER
04.89.51.95.59

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	27
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	27
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	27
Permanence ou changement de méthodes	28
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	28
Etat des amortissements	29
Tableau de variation des fonds propres	30
Etat des provisions	30
Etat des échéances des créances et des dettes	30
Evaluation des immobilisations corporelles	31
Evaluation des amortissements	31
Produits à recevoir	31
Charges à payer	31
Charges et produits constatés d'avance	31
Subventions d'équipement	32
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	32
Rémunération des dirigeants	32
Ventilation de l'effectif moyen	32
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	32
Engagement en matière de pensions et retraites	33

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 179 938.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 465 227.54 Euros et dégageant un déficit de 27 190.68- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association OCVH avait affecté dans le poste Autres réserves la somme de 20 000 euros en prévision du déficit de l'an passé . Cette subvention a été reprise dans les reports à nouveau

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

PROJET ASSOCIATIF DE L'ASSOCIATION :

Un projet artistique et culturel de territoire

L'association Office Culturel de la Vallée de l'Hérault (OCVH) développe depuis 2005 un projet artistique et culturel de musiques actuelles au sein du Somnambule, équipement culturel de la commune de Gignac, sur le territoire de la communauté de

ANNEXE

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

commune Vallée de l'Hérault et du Pays Cour d'Hérault.

L'OCVH met en oeuvre un programme de diffusion artistique, d'accompagnement des artistes et d'aide à la création et propose un parcours d'éducation artistique et culturelle en direction de l'enfance et de la jeunesse. Bénéficiant d'un fort ancrage territorial,

l'OCVH privilégie la coopération comme mode d'action, le partage et la transmission des savoirs et des savoir-faire et encourage l'expérimentation et l'innovation dans la mise en oeuvre de ses actions. Le projet

participe à la construction d'une culture collective populaire et ouvre au renforcement du lien social et du mieux vivre ensemble.

Permanence des méthodes

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

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 941		950
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 424		2 529
TOTAL	9 365		3 479
Prêts, autres immobilisations financières	200		
TOTAL	200		
TOTAL GENERAL	9 565		3 479

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 891	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 274	3 679	
TOTAL		2 274	10 570	
Prêts, autres immobilisations financières			200	
TOTAL			200	
TOTAL GENERAL		2 274	10 770	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 385	1 684		5 069
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 211	450	2 274	1 386
TOTAL	6 595	2 134	2 274	6 455
TOTAL GENERAL	6 595	2 134	2 274	6 455

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 684				
Matériel de bureau informatique mobilier	450				
TOTAL	2 134				
TOTAL GENERAL	2 134				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise			20 000		20 000
Réserves	20 000			20 000	
Report à nouveau	112 122		21 227	20 000	110 900
Excédent ou déficit de l'exercice	21 223-	21 223-	29 557-	21 223-	27 191-
Situation nette	110 900		20 000	29 557-	103 709
TOTAL I	110 900	21 223-	11 670	18 777	103 709

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 000			1 000
TOTAL		1 000			1 000
TOTAL GENERAL		1 000			1 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 000	811		

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	200		200
Autres créances clients	10 874	10 874	
Personnel et comptes rattachés	18	18	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 544	10 544	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 000	10 000	
Divers état et autres collectivités publiques	47 002	47 002	
Débiteurs divers	1 459	1 459	
Charges constatées d'avance	7 844	7 844	
TOTAL	87 942	87 742	200

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	18 221	4 329	13 892	
Fournisseurs et comptes rattachés	33 510	33 510		
Personnel et comptes rattachés	10 852	10 852		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 231	9 231		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 522	1 522		
Autres impôts taxes et assimilés	1 407	1 407		
Produits constatés d'avance	1 487	1 487		
TOTAL	76 229	62 337	13 892	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 633			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
MATERIEL INFORMATIQUE	Linéaire	3 ans
MATERIEL ET OUTILLAGE	Linéaire	5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	47 002
Total	47 002

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 409
Dettes fiscales et sociales	13 486
Total	21 895

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 844
Total	7 844
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 487
Total	1 487

ANNEXE

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

Subventions d'équipement**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention REGION	72 500
SUBV DRAC	43 000
SUBV DEPARTEMENT	33 000
SUBV VILLE	125 350
SUBV COMMUNAUTE COMMUNE	45 000
AUTRES	11 000
Total	329 850

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	2
Total	3

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 000
Total	10 000

Caution de France Active : Garantie Impact à hauteur de 10 000 € sur le prêt de France Active d'un montant de 20 000 €

ANNEXE

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

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	4 278
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		4 278

Hypothèses de calculs retenues

- L'indemnité de départ à la retraite a été calculée selon les critères suivants :
- La législation sociale selon la convention collective
- L'âge des salariés (64 ans)
- Leur ancienneté dans l'association
- Un prorata entre l'ancienneté actuelle et maximum
- Le taux de CS : 49 %
- Le Turn Over : NA
- Le Taux d'actualisation : 3.5%

Le montant des engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite s'élève à 4 K€. La dette actuarielle n'a fait l'objet d'aucune provision ni externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21540000 MATERIEL INDUSTRIEL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00010 000	COMAT VALCO REGIE ACCEUIL	528.10	211118	L 20,00	434.34	93.76	528.10		
00022 000	TWELVE IN A BOX MATERIEL SONO	1 908.95	310321	L 25,00	836.44	477.21	1 313.65	595.30	
01000000	FOURNISSEURS DIVERS								
	Base d'amort. : 1 908,85								
00023 000	QUIDITMIEUX.FR/ LAVE VAISSELLE	1 100.00	170322	L 33,33	289.26	366.67	655.93	444.07	
	PROFESSIONNEL								
01000000	FOURNISSEURS DIVERS								
00024 000	BER / SAMIA	950.00	140223	L 20,00		167.31	167.31	782.69	
01000000	FOURNISSEURS DIVERS								
1 TWIN AUDIOLIVE									
00011 000	TWIN AUDIOLIVE CABLE JACK MONO 3M	72.00	181219	L 25,00	54.65	17.35	72.00		
00012 000	TWIN AUDIOLIVE MICRO DYNAMIQUE BATTERIE	122.00	181219	L 25,00	92.60	29.40	122.00		
00013 000	TWIN AUDIOLIVE PIED MICRO TELESCOPIQUE	135.00	181219	L 25,00	102.47	32.53	135.00		
00014 000	TWIN AUDIOLIVE SABOT P1732A	554.00	181219	L 25,00	420.50	133.50	554.00		
00015 000	TWIN AUDIOLIVE SABOT P1732AT	152.00	181219	L 25,00	115.37	36.63	152.00		
00016 000	TWIN AUDIOLIVE PINCE MICRO BATTERIE	84.00	181219	L 25,00	63.76	20.24	84.00		
00017 000	TWIN AUDIOLIVE MICRO DYNAMIQUE CARDIOIDE	190.00	181219	L 25,00	144.22	45.78	190.00		
00018 000	TWIN AUDIOLIVE MICRO DYNAMIQUE CARDIOIDE VOIX	285.00	181219	L 25,00	216.32	68.68	285.00		
00019 000	TWIN AUDIOLIVE SET 2 MICROS STATIQUES	810.00	181219	L 25,00	614.81	195.19	810.00		
Ensemble : 1 TWIN AUDIOLIVE		2 404.00			1 824.70	579.30	2 404.00		

Compte : 21840000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00003 000	ITRIBU MAC BOOK 08/05	1 024.22	050514	L 33,33	1 024.22		1 024.22		
	Rebut	1 024.22-					1 024.22-		311223
00008 000	AZCOMPUTER MACBOOK PRO	708.33	080618	L 33,33	708.33		708.33		
	Rebut	708.33-					708.33-		311223
00009 000	AZCOMPUTER MACBOOK AIR 13	541.67	080618	L 33,33	541.67		541.67		
	Rebut	541.67-					541.67-		311223
00020 000	AZ COMPUTER MACBOOK AIR 13	541.67	200520	L 33,33	471.96	69.71	541.67		
01000000	FOURNISSEURS DIVERS								
00021 000	AZ COMPUTER MACBOOK AIR 13	608.33	140920	L 33,33	465.83	142.50	608.33		
01000000	FOURNISSEURS DIVERS								
00025 000	SYA / BACKMARKET MACBOOKPRO	1 200.00	111023	L 50,00		133.33	133.33	1 066.67	
00026 000	MACBOOK / BACKMARKET	1 329.00	061023	L 33,33		104.60	104.60	1 224.40	
01000000	FOURNISSEURS DIVERS								

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur	Date
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total	Résiduelle	Cession

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
9 365.27		3 479.00		3 479.00	2 274.22		2 274.22	10 570.05 2 404.00 *

* : dont composants

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
6 596.75	2 134.39			2 134.39	2 274.22	6 456.92		