

COMPTES ANNUELS

MJC FRESNES

2 AVENUE PARC DES SPORTS

94260 FRESNES

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8899A

SIRET : 78570883500018

Tél :

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	13
ETATS DE GESTION	17
Solde Intermédiaire de Gestion	18
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	19
ANNEXE COMPTABLE	23

COMPTES ANNUELS

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	351 458,63	284 711,34
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	37 345,05	39 285,67
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	23 196,43	21 402,27
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	362 997,50	365 500,40
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 403,90	2 285,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 413,53	830,23
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	788 815,04	714 014,91
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 069,13	2 949,49
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	218 728,30	194 284,34
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 087,25	20 760,57
Salaires et traitements	400 054,31	385 018,91
Charges sociales	142 313,40	132 815,76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 778,36	10 622,13
Dotations aux provisions	19 577,00	16 776,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5 793,15	716,30
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	810 400,90	763 943,50
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-21 585,86	-49 928,59
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	510,49	7,23
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	510,49	7,23
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		239,81
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		239,81
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	510,49	-232,58
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-21 075,37	-50 161,17

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 704,33
Sur opérations en capital	868,18	888,51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 151,28	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 019,46	2 592,84
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		589,62
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	34 000,00	5 151,28
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	34 000,00	5 740,90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-27 980,54	-3 148,06
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	795 344,99	716 614,98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	844 400,90	769 924,21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-49 055,91	-53 309,23

DETAIL DES COMPTES

MJCFAS - MJC FRESNES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	3 890,60	3 860,72	29,88	
2050000000 LOGICIELS	3 890,60		3 890,60	3 448,00
2805000000 AMORT. LOGICIELS		3 860,72	-3 860,72	-3 448,00
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	99 864,87	84 246,59	15 618,28	20 003,06
2154000000 MATERIEL ET OUTILLAGE	99 864,87		99 864,87	94 356,55
2815400000 AMORT.MATERIEL & OUTILLAGE		84 246,59	-84 246,59	-74 353,49
Autres	14 422,77	13 895,17	527,60	1 341,24
2183000000 MATERIEL DE BUREAU	11 662,86		11 662,86	13 314,80
2184000000 MOBILIER	2 759,91		2 759,91	2 103,78
2818300000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU		11 662,86	-11 662,86	-12 479,05
2818400000 AMORTSSEMENT MOBILIER		2 232,31	-2 232,31	-1 598,29
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	118 178,24	102 002,48	16 175,76	21 344,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	6 374,99		6 374,99	3 966,86
411000 CLIENTS DIVERS	3 049,76		3 049,76	918,58
41121000 CDL ECOLE MAIRIE FRESNES				2 284,48
411240 CDL ECOLE MAIRIE HORS COMMUNE				763,80
411ETABLIS ETABLISSEMENTS+CDL	3 325,23		3 325,23	
Autres	6 202,97		6 202,97	4 224,66
401CINEMEC CINE MECCANICA FRANCE	76,88		76,88	
401ECOLOCU ECOLLCUP	207,00		207,00	
401WHIPPET LES FILMS DU WHIPPET	126,16		126,16	
4210000000 PERSONNEL-REMUNERAT DUES				348,99
4250000000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES	1 000,00		1 000,00	
4287000000 PRODUITS A RECEVOIR				162,36
4374000000 MGEN ISTYA				605,31
4410000000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR				297,40
4456201000 TVA DED IMMOBILISATIONS TN	1 239,97		1 239,97	
4456600000 TVA DEDUCTIBLE ABS	1 522,96		1 522,96	
4456700000 CREDIT TVA A REPORTER	2 030,00		2 030,00	2 030,00
4501000000 PAIEMENT ESPECES				202,30
4510000000 PAIEMENT CHQ VACANCES				410,00
4521000000 PAIEMENT CB				168,30
Disponibilités	75 218,22		75 218,22	67 758,71
5112000000 CHEQUES				665,86
5115000000 CB	242,61		242,61	
5121000000 BANQUE POPULAIRE	49 282,77		49 282,77	65 554,62
5123000000 LIVRET SOCIETAIRE	222,40		222,40	547,45
5125000000 PARTS BP	200,00		200,00	200,00
5126000000 LIVERT A	24 334,98		24 334,98	4,84
5300000000 CAISSE	597,46		597,46	387,74
5402000000 REGIE SPECTACLE	113,00		113,00	100,00
5403000000 REGIE BAR	100,00		100,00	100,00
5404000000 REGIE CAISSE CINE BAS	100,00		100,00	100,00
5406000000 FOND DE CAISSE ACCUEIL	25,00		25,00	25,00
5805000000 REMB CHQ INSCRIPTIONS				73,20
Charges constatées d'avance	1 542,91		1 542,91	1 411,00
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 542,91		1 542,91	1 411,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	-324 110,94	-270 801,71
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	-324 110,94	-270 801,71
Excédent ou déficit de l'exercice	-49 055,91	-53 309,23
Situation nette (sous total)	-373 166,85	-324 110,94
Subventions d'investissement	1 246,66	2 114,84
1310000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	6 444,00	6 444,00
1390000000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTÉ RES	-1 756,69	-888,51
1391000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	-3 440,65	-3 440,65
TOTAL (I)	-371 920,19	-321 996,10
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	34 000,00	5 151,28
1510000000 PROVISIONS POUR RISQUES		5 151,28
1511000000 PROVISIONS POUR LITIGES	34 000,00	
Provisions pour charges	141 790,00	122 336,00
1530000000 PROVISION RETRAITE	141 790,00	122 336,00
TOTAL (III)	175 790,00	127 487,28
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 213,07	19 154,51
401BRNEAU BRNEAU	216,62	
401CARLOTT CARLOTTA		51,87
401CELLADE CELLADE	3 950,00	
401CHAP COLLECTIF CHAP		1 894,00
401CIAMT CIAMT		268,80
401CPF CPF	302,97	
401CULTURE CULTURE JAZZ DANSE	585,00	1 265,00
401DEVHOM DEVHOM FORMATION		240,00
401DIAPHAN DIAPHANA DISTRIBUTION	87,10	
401EUROZOO EUROZOOM	87,43	
401FDR FDR	1 740,00	
401GAUMONT GAUMONT	122,59	
401GPFA GPFA	513,29	508,21
401HAUT HAUT ET COURT DISTRIBUTION		65,12
401HEEL HEEL EVENTS		2 040,00
401KMBO KMBO	193,62	214,53
401LABSCOM LA-BS.COM	546,73	
401METHODE METHODE PILATES	50,00	
401PATHE PATELIVE	100,96	
401PERFORM LES PERFORMEURS URBAINS	673,90	
401PREAU LES FILMS DU PREAU	101,59	
401RIF RIF RESEAU DES MUSIQUES ILF		50,00
401ROCK ROCK DANS A MUSETTE		626,00
401SINGULI LES SINGULIERS DU PLURIEL	270,00	180,00
401SONIS SONIS	76,75	30,89
401SONY SONY PICTURES		171,27
401SUITESE SUITE SERVICES	3 464,02	3 600,02
401UNIVERS UNIVERSAL		903,94
401VRAIVRA VRAIVRAI FILMS	162,48	
401WARNERB WARNER BROS	631,02	
401WB WB WILD BUNCH		108,86
4081000000 FOUR. FAC NON PARVENUES	9 337,00	6 936,00
Dettes fiscales et sociales	51 308,09	64 571,41
4220000000 CSE	535,42	887,25

ISACOMPTA CONNECT - Fiscal - 20/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	351 458,63	284 711,34
7561000000 COTISATIONS	24 600,00	25 668,00
7562000000 PARTICIPATIONS ACTIVITES	326 858,63	259 043,34
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	37 345,05	39 285,67
7071000000 RECETTES BAR	4 238,47	3 604,50
7072000000 RECETTES CINEMA	33 106,58	35 681,17
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	23 196,43	21 402,27
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 522,62	2 277,84
7081000100 RECETTES SPECTACLES	7 754,03	1 716,65
7081000200 RECETTES SPECTABLES ENFANTS	988,45	3 259,05
7081000300 RECETTES CONCERTS	3 860,82	1 708,08
7081000400 RECETTES STUDIO	395,00	775,00
7081000500 RECETTES SPECTACLE DANSE		2 906,10
7081000700 RECETTES SOIREE DANSANTE	8 675,51	7 313,70
7081000800 RECETTES AUTRES ANIMATIONS		940,00
7084000000 MISE A DISPOSITION DU PERSONNE		505,85
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	362 997,50	365 500,40
7404010000 SUBVENTION EXPLOITATION (FNCF)		600,00
7410000000 SUBVENTION VILLE DE FRESNES	340 000,00	340 000,00
7410010000 SUB FCAPA SYNDICAT		878,09
7418000000 SUB REGION EMPLOI AVENIR	6 500,00	6 463,38
7419000000 SUBVENTION FONJEP	3 553,50	
7440000000 SUBVENTION C.N.C.(TAXABLE)	5 553,00	17 523,00
7440100000 SUB FNCF (FONDATION CANAL+ CIN		35,93
7440200000 SUBVENTION CNC FOND SOUTIEN AU	7 391,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 403,90	2 285,00
7815000000 REPRISES PROVISIO. RISQ CHARGE	123,00	2 285,00
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	12 280,90	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 413,53	830,23
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	31,49	0,40
7581000000 REMB LJSS CPAM	1 382,04	808,99
7587000000 DIFF?RENCE DE R?GLEMENT		20,84
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	788 815,04	714 014,91
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 069,13	2 949,49
6022000000 FOURNITURE CONSOMMABLES RICOH	760,19	66,00
6070000000 ACHATS MARCHANDISES BAR	1 308,94	2 883,49
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	218 728,30	194 284,34
6062000000 FOURNITURES STAGES		241,08
6062000100 FOURNITURES THEATRE	49,10	103,43
6062000400 FOURNITURES ARTS PLASTIQUES	1 040,39	144,37
6062000410 ACTIVITES DIVERS	657,11	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6062001000 FOURNITURES ACRY.AQUA.GOUACHE	115,40	43,65
6062001200 ACTIVITE DANSE CLASSIQUE	614,62	325,02
6062001300 ACTIVITE AQUARELLE	457,60	142,25
6062001800 ACTIVITE DESSIN AQUARELL	174,69	501,29
6062001900 ACTIVITE DESSIN CREATION	69,02	382,75
6062002100 ACTIVITE PEINTURE A HUIL	465,01	236,30
6062002200 ACTIVITES GUITARE CLASSIQUE	100,26	7,20
6062002300 ACTIVITE DESSIN	602,69	67,49
6062002900 ACTIVITE MOSAIQUE	517,94	66,95
6062003100 ACTIVITE PEINTURE TM	376,25	18,80
6062003200 ACTIVITE POTERIE CERAMIQUE	1 855,23	1 032,49
6062003300 RANDONNEE	141,98	96,14
6062003500 ACTIVITE CREATION ARTISTIQUE	42,90	163,34
6062003600 ACTIVITE MANGA	101,96	401,58
6062003700 ACTIVITE QI GONG		280,00
6062003800 ACTIVITE MARCHE NORDIQUE		86,34
6062004000 ACTIVITE PEINTURE TECHN.&CREAT	30,15	162,57
6062004100 RENFORCEMENT MUSCULAIRE	144,82	249,87
6062300000 FOURNITURES D'EXPOSITION		15,00
6062500000 FOURNITURES CINEMA	416,40	702,83
6062600000 FOURNITURES SPECTACLE	742,90	
6063000000 FOURNITURES ENTRETIEN	2 914,13	364,25
6063100000 PETIT EQUIPEMENT ET OUTILLAGE	2 529,74	309,75
6063110000 FOURNITURE SALLE SPECT/PROJECT	170,42	108,13
6063120000 FOURNITURES STUDIO	73,60	302,80
6063200000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 415,44	1 650,09
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 000,66	1 789,55
6064100000 FRAIS DE CA/AG/CAC		120,26
6068000000 AUTRES FOURNITURES		153,45
6110000000 SOUS-TRAITANCE MENAGE	37 952,19	43 126,17
6120000000 SOUS TRAITANT ACTIVITES	56 031,83	44 653,75
6122000000 CREDIT BAIL BNP EQUI MIRCO INF	2 048,57	1 103,88
6130000000 LOCATIONS	3 008,51	3 879,92
6131000000 LOCATION FILMS	14 496,98	12 881,78
6135000000 LOCATIONS BNP TELEPHONIE	3 561,14	3 562,66
6135100000 LOCATION COPIEUR IMPRIMANTES	1 351,19	5 404,76
6135300000 LOCATION IMPRIMANTE	2 224,44	2 647,46
6150000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 897,43	
6156000000 MAINTENANCE	666,49	4 134,01
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	9 829,34	9 410,60
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	359,75	
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	195,85	
6226000000 HONORAIRES COMPTABLE CAC	31 256,76	15 273,26
6228000000 STAGE ET FORMATION	4 610,00	2 700,00
6228000200 SPECTACLES ENFANTS	3 026,50	2 300,00
6228000300 SPECTACLES TOUT PUBLIC	1 951,51	1 118,93
6228000400 CONCERT GROUPE	2 000,00	6 850,00
6228000500 SECURITE CONCERT	353,15	547,20
6228000600 SECURITE SPECTACLES		288,00
6228000700 SOIREE DANSANTE	1 680,00	4 270,37
6230000000 PUBLICITE GENERALE	6 306,00	6 142,00
6230100000 PUBLICITE CINEMA	319,92	322,57
6248000000 TRANSPORT DE FILMS		358,90
6250000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	1 124,13	825,45
6257000000 RECEPTIONS	348,70	49,92
6257100000 INDEMNITE REPAS	109,90	24,40
6257200000 CATERING CONCERT	1 128,59	1 032,06
6257300000 CATERING SPECT JEUNE PUBLIC	462,23	26,37
6257400000 CATERING SPECT TOUT PUBLIC	1 694,50	1 417,51
6257500000 CATERING SOIREE DANSANTE	688,83	703,00
6257600000 CATERING AUTRES EVENEMENTS	473,79	660,79
6261000000 FRAIS POSTAUX	414,84	130,10

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6262000000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	4 742,36	4 812,82
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	1 796,15	
6271000000 COMMISSIONS CB	461,28	
6273000000 COMMISSIONS CHQ VACANCES	387,72	
6278000000 COMMISSION WILOUT	545,70	2 841,92
6279000000 COMMISSIONS SUMUP	1,36	
6281000000 COTISATIONS	400,26	514,76
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 087,25	20 760,57
6300000000 IMPOTS, TAXES ET VERSEM ASSIM.	1 209,28	
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	17 136,21	31 416,69
6319000000 EXONERATION TAXE SUR LES SALAI	-22 535,00	-21 381,00
6333000000 UNIFORMATION	7 473,44	6 304,15
6350000000 TAXE SUR PLACE CINEMA CNC TSA	4 310,65	4 420,73
6378000000 TAXES DIVERSES	492,67	
Salaires et traitements	400 054,31	385 018,91
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	393 377,35	382 072,76
6412000000 CONGES PAYES	-4 196,19	1 434,24
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		-3 091,41
6414000000 INDEMNITES AVANTAGE DIVERS	1 537,51	1 589,45
6414110000 INDEMNITES LICENCIEMENT	5 224,28	
6416000000 PROVISIONS HEURES SUP	-1 248,69	-1 042,04
6417000000 CACHETS INTERVENANTS/INTERMITT	5 360,05	4 055,91
Charges sociales	142 313,40	132 815,76
6451000000 COTISATIONS URSSAF	92 261,40	91 886,97
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	6 886,94	4 056,35
6453000000 COTIS CAISSES DE RETRAITES	28 136,07	23 926,54
6453030000 COTISATIONS AGRR PREVOYANCE	4 224,57	3 622,11
6458000000 CHARGES SOCIALES S/PROVISIONS	-2 259,30	-1 006,77
6458600000 COTISATIONS AFDAS	65,63	46,00
6459000000 COTISATIONS GUSO	5 773,44	3 209,80
6470000000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 864,00	4 154,40
6472000000 VERS COMITES ENTREP ET D'ETABL	1 966,89	1 910,36
6483000000 PASS NAVIGOS	1 393,76	1 010,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 778,36	10 622,13
6811100000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 380,13	451,12
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 398,23	10 171,01
Dotations aux provisions	19 577,00	16 776,00
6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	19 577,00	16 776,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5 793,15	716,30
6510000000 RED CONCESS,BREV,LIC,MARQUES	15,77	255,30
6516000100 REDEVANCE DROIT D'AUTEUR	4 665,56	424,40
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	418,98	30,71
6587000000 DIFFERENCE DE REGLEMENT SALAIR	692,84	5,89
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	810 400,90	763 943,50
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-21 585,86	-49 928,59
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	510,49	7,23
7600000000 PRODUITS FINANCIERS	510,49	7,23
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	510,49	7,23
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		239,81
6600000000 CHARGES FINANCIERES		20,01
6616000000 INTÉRÊTS BANCAIRES & SUR OPÉR.		219,80
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		239,81
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	510,49	-232,58
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-21 075,37	-50 161,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 704,33
7700000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 704,33
Sur opérations en capital	868,18	888,51
7770000000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	868,18	888,51
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 151,28	
7875000000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	5 151,28	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 019,46	2 592,84
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		589,62
6713000000 DON'S, LIBERALITES		589,62
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	34 000,00	5 151,28
6871000000 DOT AMORT EXCEPTIONN DES IMMO	34 000,00	
6875000000 DOT PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		5 151,28
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	34 000,00	5 740,90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-27 980,54	-3 148,06
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	795 344,99	716 614,98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	844 400,90	769 924,21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-49 055,91	-53 309,23

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	60 541,48	100,00	60 687,94	100,00
Ventes de biens	37 345,05	100,00	39 285,67	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	1 308,94	3,50	2 883,49	7,34
MARGE COMMERCIALE	36 036,11	96,50	36 402,18	92,66
Taux de marge commerciale				
Production vendue	23 196,43	100,00	21 402,27	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	23 196,43	100,00	21 402,27	100,00
+ Cotisations	351 458,63	580,53	284 711,34	469,14
+ Concours publics et subventions d'exploitation	362 997,50	599,58	365 500,40	602,26
+ Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	760	1,26	066	0,11
- Autres achats et charges externes	218 728,30	361,29	194 284,34	320,14
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	554 200,18	915,41	513 665,85	846,41
- Impôts, taxes et versements assimilés	8 087,25	13,36	20 760,57	34,21
- Charges de personnel	542 367,71	895,86	517 834,67	853,27
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 745,22	6,19	-24 929,39	-41,08
+ Autres Produits	13 694,43	22,62	830,23	1,37
- Autres Charges	5 793,15	9,57	716,30	1,18
+ Produits exceptionnels			1 704,33	2,81
- Charges exceptionnelles			589,62	0,97
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	11 646,50	19,24	-23 700,75	-39,05
+ Produits financiers	510,49	0,84	7,23	0,01
- Charges financières			239,81	0,40
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	510,49	0,84	-232,58	-0,38
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	12 156,99	20,08	-23 933,33	-39,44
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	67 355,36	111,25	32 549,41	53,63
+ Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 274,28	8,71	2 285,00	3,77
- Reports en fonds dédiés				
+ Utilisations des fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	868,18	1,43	888,51	1,46
RÉSULTAT NET	-49 055,91	-81,03	-53 309,23	-87,84

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	60 541,48	100,00	60 687,94	100,00
Ventes de biens	37 345,05	100,00	39 285,67	100,00
7071000000 RECETTES BAR	4 238,47	100,00	3 604,50	100,00
7072000000 RECETTES CINEMA	33 106,58	100,00	35 681,17	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	1 308,94	3,50	2 883,49	7,34
6070000000 ACHATS MARCHANDISES BAR	1 308,94	3,50	2 883,49	7,34
MARGE COMMERCIALE	36 036,11	96,50	36 402,18	92,66
Taux de marge commerciale				
Production vendue	23 196,43	100,00	21 402,27	100,00
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 522,62	6,56	2 277,84	10,64
7081000100 RECETTES SPECTACLES	7 754,03	33,43	1 716,65	8,02
7081000200 RECETTES SPECTACLES ENFANTS	988,45	4,26	3 259,05	15,23
7081000300 RECETTES CONCERTS	3 860,82	16,64	1 708,08	7,98
7081000400 RECETTES STUDIO	395,00	1,70	775,00	3,62
7081000500 RECETTES SPECTACLE DANSE			2 906,10	13,58
7081000700 RECETTES SOIREE DANSANTE	8 675,51	37,40	7 313,70	34,17
7081000800 RECETTES AUTRES ANIMATIONS			940,00	4,39
7084000000 MISE A DISPOSITION DU PERSONNE			505,85	2,36
PRODUCTION DE L'EXERCICE	23 196,43	100,00	21 402,27	100,00
+ Cotisations	351 458,63	580,53	284 711,34	469,14
7561000000 COTISATIONS	24 600,00	40,63	25 668,00	42,30
7562000000 PARTICIPATIONS ACTIVITES	326 858,63	539,89	259 043,34	426,84
+ Concours publics et subventions d'exploitation	362 997,50	599,58	365 500,40	602,26
7404010000 SUBVENTION EXPLOITATION (FNCF)			600,00	0,99
7410000000 SUBVENTION VILLE DE FRESNES	340 000,00	561,60	340 000,00	560,24
7410010000 SUB FCAPA SYNDICAT			878,09	1,45
7418000000 SUB REGION EMPLOI AVENIR	6 500,00	10,74	6 463,38	10,65
7419000000 SUBVENTION FONJEP	3 553,50	5,87		
7440000000 SUBVENTION C.N.C.(TAXABLE)	5 553,00	9,17	17 523,00	28,87
7440100000 SUB FNCF (FONDATION CANAL+ CIN			35,93	0,06
7440200000 SUBVENTION CNC FOND SOUTIEN AU	7 391,00	12,21		
- Approvisionnements	760	1,26	066	0,11
6022000000 FOURNITURE CONSOMMABLES RICOH	760	1,26	066	0,11
- Autres achats et charges externes	218 728,30	361,29	194 284,34	320,14
6062000000 FOURNITURES STAGES			241,08	0,40
6062000100 FOURNITURES THEATRE	49,10	0,08	103,43	0,17
6062000400 FOURNITURES ARTS PLASTIQUES	1 040,39	1,72	144,37	0,24
6062000410 ACTIVITES DIVERS	657,11	1,09		
6062001000 FOURNITURES ACRY.AQUA.GOUACHE	115,40	0,19	43,65	0,07
6062001200 ACTIVITE DANSE CLASSIQUE	614,62	1,02	325,02	0,54
6062001300 ACTIVITE AQUARELLE	457,60	0,76	142,25	0,23
6062001800 ACTIVITE DESSIN AQUARELL	174,69	0,29	501,29	0,83
6062001900 ACTIVITE DESSIN CREATION	69,02	0,11	382,75	0,63
6062002100 ACTIVITE PEINTURE A HUIL	465,01	0,77	236,30	0,39
6062002200 ACTIVITES GUITARE CLASSIQUE	100,26	0,17	7,20	0,01
6062002300 ACTIVITE DESSIN	602,69	1,00	67,49	0,11
6062002900 ACTIVITE MOSAIQUE	517,94	0,86	66,95	0,11
6062003100 ACTIVITE PEINTURE TM	376,25	0,62	18,80	0,03
6062003200 ACTIVITE POTERIE CERAMIQUE	1 855,23	3,06	1 032,49	1,70
6062003300 RANDONNEE	141,98	0,23	96,14	0,16
6062003500 ACTIVITE CREATION ARTISTIQUE	42,90	0,07	163,34	0,27
6062003600 ACTIVITE MANGA	101,96	0,17	401,58	0,66
6062003700 ACTIVITE QI GONG			280,00	0,46
6062003800 ACTIVITE MARCHE NORDIQUE			86,34	0,14

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
6062004000 ACTIVITE PEINTURE TECHN.&CREAT	30,15	0,05	162,57	0,27
6062004100 RENFORCEMENT MUSCULAIRE	144,82	0,24	249,87	0,41
6062300000 FOURNITURES D'EXPOSITION			15,00	0,02
6062500000 FOURNITURES CINEMA	416,40	0,69	702,83	1,16
6062600000 FOURNITURES SPECTACLE	742,90	1,23		
6063000000 FOURNITURES ENTRETIEN	2 914,13	4,81	364,25	0,60
6063100000 PETIT EQUIPEMENT ET OUTILLAGE	2 529,74	4,18	309,75	0,51
6063110000 FOURNITURE SALLE SPECT/PROJECT	170,42	0,28	108,13	0,18
6063120000 FOURNITURES STUDIO	73,60	0,12	302,80	0,50
6063200000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 415,44	2,34	1 650,09	2,72
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 000,66	4,96	1 789,55	2,95
6064100000 FRAIS DE CA/AG/CAC			120,26	0,20
6068000000 AUTRES FOURNITURES			153,45	0,25
6110000000 SOUS-TRAITANCE MENAGE	37 952,19	62,69	43 126,17	71,06
6120000000 SOUS TRAITANT ACTIVITES	56 031,83	92,55	44 653,75	73,58
6122000000 CREDIT BAIL BNP EQUI MIRCO INF	2 048,57	3,38	1 103,88	1,82
6130000000 LOCATIONS	3 008,51	4,97	3 879,92	6,39
6131000000 LOCATION FILMS	14 496,98	23,95	12 881,78	21,23
6135000000 LOCATIONS BNP TELEPHONIE	3 561,14	5,88	3 562,66	5,87
6135100000 LOCATION COPIEUR IMPRIMANTES	1 351,19	2,23	5 404,76	8,91
6135300000 LOCATION IMPRIMANTE	2 224,44	3,67	2 647,46	4,36
6150000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 897,43	3,13		
6156000000 MAINTENANCE	666,49	1,10	4 134,01	6,81
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	9 829,34	16,24	9 410,60	15,51
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	359,75	0,59		
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	195,85	0,32		
6226000000 HONORAIRES COMPTABLE CAC	31 256,76	51,63	15 273,26	25,17
6228000000 STAGE ET FORMATION	4 610,00	7,61	2 700,00	4,45
6228000200 SPECTACLES ENFANTS	3 026,50	5,00	2 300,00	3,79
6228000300 SPECTACLES TOUT PUBLIC	1 951,51	3,22	1 118,93	1,84
6228000400 CONCERT GROUPE	2 000,00	3,30	6 850,00	11,29
6228000500 SECURITE CONCERT	353,15	0,58	547,20	0,90
6228000600 SECURITE SPECTACLES			288,00	0,47
6228000700 SOIREE DANSANTE	1 680,00	2,77	4 270,37	7,04
6230000000 PUBLICITE GENERALE	6 306,00	10,42	6 142,00	10,12
6230100000 PUBLICITE CINEMA	319,92	0,53	322,57	0,53
6248000000 TRANSPORT DE FILMS			358,90	0,59
6250000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS RECEPT	1 124,13	1,86	825,45	1,36
6257000000 RECEPTIONS	348,70	0,58	49,92	0,08
6257100000 INDEMNITE REPAS	109,90	0,18	24,40	0,04
6257200000 CATERING CONCERT	1 128,59	1,86	1 032,06	1,70
6257300000 CATERING SPECT JEUNE PUBLIC	462,23	0,76	26,37	0,04
6257400000 CATERING SPECT TOUT PUBLIC	1 694,50	2,80	1 417,51	2,34
6257500000 CATERING SOIREE DANSANTE	688,83	1,14	703,00	1,16
6257600000 CATERING AUTRES EVENEMENTS	473,79	0,78	660,79	1,09
6261000000 FRAIS POSTAUX	414,84	0,69	130,10	0,21
6262000000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	4 742,36	7,83	4 812,82	7,93
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	1 796,15	2,97		
6271000000 COMMISSIONS CB	461,28	0,76		
6273000000 COMMISSIONS CHQ VACANCES	387,72	0,64		
6278000000 COMMISSION WILOUT	545,70	0,90	2 841,92	4,68
6279000000 COMMISSIONS SUMUP	1,36			
6281000000 COTISATIONS	400,26	0,66	514,76	0,85
VALEUR AJOUTÉE	554 200,18	915,41	513 665,85	846,41
- Impôts, taxes et versements assimilés	8 087,25	13,36	20 760,57	34,21
6300000000 IMPOTS, TAXES ET VERSEM ASSIM.	1 209,28	2,00		
6311000000 TAXE SUR LES SALAIRES	17 136,21	28,30	31 416,69	51,77
6319000000 EXONERATION TAXE SUR LES SALAI	-22 535,00	-37,22	-21 381,00	-35,23
6333000000 UNIFORMATION	7 473,44	12,34	6 304,15	10,39
6350000000 TAXE SUR PLACE CINEMA CNC TSA	4 310,65	7,12	4 420,73	7,28

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
6378000000 TAXES DIVERSES	492,67	0,81		
- Charges de personnel	542 367,71	895,86	517 834,67	853,27
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	393 377,35	649,77	382 072,76	629,57
6412000000 CONGES PAYES	-4 196,19	-6,93	1 434,24	2,36
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS			-3 091,41	-5,09
6414000000 INDEMNITES AVANTAGE DIVERS	1 537,51	2,54	1 589,45	2,62
6414110000 INDEMNITES LICENCIEMENT	5 224,28	8,63		
6416000000 PROVISIONS HEURES SUP	-1 248,69	-2,06	-1 042,04	-1,72
6417000000 CACHETS INTERVENANTS/INTERMITT	5 360,05	8,85	4 055,91	6,68
6451000000 COTISATIONS URSSAF	92 261,40	152,39	91 886,97	151,41
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	6 886,94	11,38	4 056,35	6,68
6453000000 COTIS CAISSES DE RETRAITES	28 136,07	46,47	23 926,54	39,43
6453030000 COTISATIONS AGRR PREVOYANCE	4 224,57	6,98	3 622,11	5,97
6458000000 CHARGES SOCIALES S/PROVISIONS	-2 259,30	-3,73	-1 006,77	-1,66
6458600000 COTISATIONS AFDAS	65,63	0,11	46,00	0,08
6459000000 COTISATIONS GUSO	5 773,44	9,54	3 209,80	5,29
6470000000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 864,00	6,38	4 154,40	6,85
6472000000 VERS COMITES ENTREP ET D'ETABL	1 966,89	3,25	1 910,36	3,15
6483000000 PASS NAVIGOS	1 393,76	2,30	1 010,00	1,66
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	3 745,22	6,19	-24 929,39	-41,08
+ Autres Produits	13 694,43	22,62	830,23	1,37
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	31,49	0,05	0,40	
7581000000 REMB LJSS CPAM	1 382,04	2,28	808,99	1,33
7587000000 DIFF?RENCE DE R?GLEMENT			20,84	0,03
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	12 280,90	20,29		
- Autres Charges	5 793,15	9,57	716,30	1,18
6510000000 RED CONCESS,BREV,LIC,MARQUES	15,77	0,03	255,30	0,42
6516000100 REDEVANCE DROIT D'AUTEUR	4 665,56	7,71	424,40	0,70
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	418,98	0,69	30,71	0,05
6587000000 DIFFERENCE DE REGLEMENT SALAIR	692,84	1,14	5,89	0,01
+ Produits exceptionnels			1 704,33	2,81
7700000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 704,33	2,81
- Charges exceptionnelles			589,62	0,97
6713000000 Dons, liberalites			589,62	0,97
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	11 646,50	19,24	-23 700,75	-39,05
+ Produits financiers	510,49	0,84	7,23	0,01
7600000000 PRODUITS FINANCIERS	510,49	0,84	7,23	0,01
- Charges financières			239,81	0,40
6600000000 CHARGES FINANCIERES			20,01	0,03
6616000000 INT?R?TS BANCAIRES & SUR OP?R.			219,80	0,36
COÛT DE FINANCEMENT	510,49	0,84	-232,58	-0,38
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	12 156,99	20,08	-23 933,33	-39,44
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	67 355,36	111,25	32 549,41	53,63
6811100000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 380,13	3,93	451,12	0,74
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 398,23	18,83	10 171,01	16,76
6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	19 577,00	32,34	16 776,00	27,64
6871000000 DOT AMORT EXCEPTIONN DES IMMO	34 000,00	56,16		
6875000000 DOT PROVISIONS EXCEPTIONNELLES			5 151,28	8,49
+ Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 274,28	8,71	2 285,00	3,77
7815000000 REPRISES PROVISIO. RISQ CHARGE	123,00	0,20	2 285,00	3,77
7875000000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	5 151,28	8,51		

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
+ Subventions d'équipement virées au résultat	868,18	1,43	888,51	1,46
7770000000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	868,18	1,43	888,51	1,46
RÉSULTAT NET	-49 055,91	-81,03	-53 309,23	-87,84

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES,			
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 105 514,85 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -49 055,91 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/06/2024.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

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

Créances

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

Contributions volontaires

Les contributions volontaires représentent un montant de 216 597 € représentant la mise à disposition des locaux par la Ville de Fresnes pour 2023 pour une superficie de 1 118 m²

Elles ne sont pas comptabilisées au Compte de résultat de l'Association

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		94 357		5 544
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	15 419		656
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	109 775		6 200
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			109 775		6 200

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.		35		99 865	
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts, aménagts d. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.	1 652		14 423	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		1 687	114 288	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1 687	114 288	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		3 448	2 380	1 967	3 861
TOTAL		3 448	2 380	1 967	3 861
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		74 353	9 928	35	84 247
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	14 077	1 470	1 652	13 895
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		88 431	11 398	1 687	98 142
TOTAL GENERAL		91 879	13 778	3 655	102 002

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Const. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il a été constaté un montant de 175 790 € de provisions pour risques et charges, elle se décompose en :

- Une provision pour charges de 141 790 € concerne la provision pour indemnités de fin de carrière, celle ci a été augmentée de 19 454 € au titre de cette exercice

- La provision pour risques comptabilisée au titre du licenciement économique de l'exercice précédent, a été reprise en totalité à hauteur de 5 151 €.

Une provision de 34 000 € a été comptabilisée à la clôture de l'exercice, par mesure de prudence afin de couvrir le risque encouru par l'Association.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1) (2)					
	Autres immobilisations financières					
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients			6 375	6 375	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>					
	Personnel et comptes rattachés			1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée		4 793	4 793	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés				
		Divers				
	Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			410	410		
Charges constatées d'avance			1 543	1 543		
TOTAUX				14 121	14 121	
Renvois	(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
	(2)		- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				
	Créances reçues par legs ou donations					

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 543
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 543

PRODUITS À RECEVOIR

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		23 213	23 213		
Personnel & comptes rattachés		13 035	13 035		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		24 882	24 882		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 587	1 587		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		11 805	11 805		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		227 124	227 124		
TOTAUX		301 645	301 645		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

