



**Association Le Moulin Fondu, Oposito**  
**Centre national des arts de la rue**  
**et de l'espace public (CNAREP)**

3 Rue Marcel Bourgogne  
95140 Garges-lès-Gonesse  
01-80-96-16-30

# **ETATS COMPTABLES**

## **2023**



# **BILAN 2023**

# Bilan Actif

3

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rubriques	BRUT	Amortissements	NET (N) 2023	NET (N-1) 2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	1 984	1 984	0	0
Avances et acomptes sur immobilisations				
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 984</b>	<b>1 984</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	1 019 195	1 009 993	9 202	9 461
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
<b>TOTAL Immobilisations corporelles</b>	<b>1 019 195</b>	<b>1 009 993</b>	<b>9 202</b>	<b>9 461</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	2 194		2 194	2 194
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 232		14 232	18 357
<b>TOTAL Immobilisations financières</b>	<b>16 441</b>		<b>16 441</b>	<b>20 565</b>
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>	<b>1 037 619</b>	<b>1 011 977</b>	<b>25 643</b>	<b>30 027</b>

STOCKS ET EN-COURS				
Stock d'en-cours de production				
Stock de produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	0		0	0
<b>TOTAL Stocks et en-cours</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
CREANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	0		0	0
Créances clients et comptes rattachés	28 159		28 159	3 200
Autres créances	108 068		108 068	97 419
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL Créances</b>	<b>136 227</b>		<b>136 227</b>	<b>100 619</b>
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	245 988		245 988	186 342
Charges constatées d'avance	25 293		25 293	26 359
<b>TOTAL Disponibilités et divers</b>	<b>271 281</b>		<b>271 281</b>	<b>212 701</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>407 507</b>		<b>407 507</b>	<b>313 320</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 445 127</b>	<b>1 011 977</b>	<b>433 150</b>	<b>343 347</b>
----------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

# Bilan Passif

4

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rubriques	NET (N) 2023	NET (N-1) 2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserve légale		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	198 007	184 127
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>20 116</b>	<b>13 880</b>
<b>TOTAL Situation nette</b>	<b>218 123</b>	<b>198 007</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT REGLEMENTEES	0	0
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>218 123</b>	<b>198 007</b>

Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges	50 100	31 316
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>50 100</b>	<b>31 316</b>

<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	540	391
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>540</b>	<b>391</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 808	70 908
Dettes fiscales et sociales	63 612	42 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	299
<b>TOTAL Dettes diverses</b>	<b>118 420</b>	<b>113 633</b>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	45 968	0
<b>DETTES</b>	<b>164 927</b>	<b>114 024</b>

Ecart de conversion actif		
---------------------------	--	--

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>433 150</b>	<b>343 347</b>
----------------------	----------------	----------------



# COMPTE DE RESULTAT 2023

# Compte de résultat (Première partie)

6

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rubriques	France	Export	NET (N) 2023	NET (N-1) 2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services			109390	302 948
<b>Chiffres d'affaires nets</b>			<b>109390</b>	<b>302 948</b>

Production stockée				
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			1006413	922 641
Reprises sur amortissements et provisions,				
Transfert de charges			1444	618
Autres produits			14	5 580
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1117260</b>	<b>1 231 787</b>

<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			435239	487 492
<b>TOTAL Charges externes</b>			<b>435239</b>	<b>487 492</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>			17814	20 445
<b>CHARGES DE PERSONNELS</b>				
Salaires et traitements			334115	424 939
Charges sociales			134210	178 457
<b>TOTAL Charges de personnel</b>			<b>468325</b>	<b>603 397</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2687	7 623
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			18784	1 242
<b>TOTAL Dotations d'exploitation</b>			<b>21471</b>	<b>8 865</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			144827	101 422
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1087675</b>	<b>1 221 621</b>

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>29585</b>	<b>10 166</b>
--------------------------------	--	--	--------------	---------------

# Compte de résultat (Deuxième partie)

7

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rubriques	NET (N) 2023	NET (N-1) 2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>29585</b>	<b>10 166</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	1523	84
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1523</b>	<b>84</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différence négative de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	0	0
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1523</b>	<b>84</b>

<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>31108</b>	<b>10 250</b>
--------------------------------------	--------------	---------------

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	286	4 608
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
	<b>286</b>	<b>4 608</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Pénalités Amendes fiscales & pénale	580	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	427	978
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>1007</b>	<b>978,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-719</b>	<b>3631,40</b>

Participations des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	10272	

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1119070</b>	<b>1236479</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1098954</b>	<b>1222599</b>

<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>20116</b>	<b>13 880</b>
--------------------------	--------------	---------------

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	125682	125 682
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	125682	125 682
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		





# **DETAILS DES COMPTES 2023**

# Détails des comptes

10

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif (2050)			Variation	
	NET (N) 2023	NET (N) 2022	En valeur	En %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0	
208010 Logiciels	1 983,60	1 983,60	0	
280801 Amort. Logiciels	-1 983,60	-1 983,60	0	
<u>Immobilisations corporelles</u>				
<i>Matériel technique</i>	<b>362,82</b>	<b>508,27</b>	-145	-29%
215400 Matériel Technique	30 003,88	30 003,80	0	
281540 Amort. Matériel Technique	-29 641,06	-29 495,53	-146	0%
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	<b>8 838,93</b>	<b>8 953,10</b>	-114	-1%
216100 Œuvres d'art	4 000,00	4 000,00	0	
218010 Production KORI	176 669,92	176 669,92	0	
218020 Production SAPINS	155 423,49	155 423,49	0	
218030 Production PEAUX BLEUES	195 021,01	195 021,01	0	
218100 Production EL TORO	243 626,69	243 626,69	0	
218110 Installations générales	741,00	741,00	0	
218120 Aménagement Garges-lès-Gonesse	42 260,00	42 260,00	0	
218200 Matériel de Transport	68 174,36	68 174,36	0	
218300 Mat. Bureau & Informatique	13 824,36	13 306,41	518	4%
218310 Matériel de Spectacle	86 954,50	85 045,34	1 909	2%
218800 Matériel divers	2 495,59	2 495,59	0	
281801 Amort. Production KORI	-176 669,92	-176 669,92	0	
281802 Amort. Production SAPINS	-155 423,49	-155 423,49	0	
281803 Amort. Production PEAUX BLEUES	-195 021,01	-195 021,01	0	
281810 Amort. Production EL TORO	-243 626,69	-243 626,69	0	
281811 Amort. Installations générales	-741,00	-741,00	0	
281812 Amort. Aménagement Garges	-42 260,00	-42 260,00	0	
281820 Amort. Matériel de transport	-68 174,36	-67 985,95	-188	0%
281830 Amort. Mat Bureau&Informa	-11 328,42	-9 350,75	-1 978	21%
281831 Amort. Matériel de spectacle	-85 125,54	-85 045,34	-80	0%
281880 Amort. Matériel divers	-1 981,56	-1 686,56	-295	17%
<u>Immobilisations financières</u>				
<i>Autres participations</i>	<b>2 193,50</b>	<b>2 193,50</b>	0	
261100 Actions BFCC	2 193,50	2 193,50	0	
<i>Autres titres immobilisés</i>	<b>15,00</b>	<b>15,00</b>	0	
271100 Titres UCT	15,00	15,00	0	
<i>Autres immobilisations financières</i>	<b>14 232,48</b>	<b>18 356,82</b>	-4 124	-22%
275500 Caution Total	1 100,00	1 100,00	0	
275501 Caution Air liquide	158,86	158,86	0	
275502 Caution Loyer St-just/Villepinte	6 760,02	6 384,36	376	6%
275503 Cautions diverses	6 213,60	10 713,60	-4 500	-42%
<b>TOTAL</b>	<b>25 643</b>	<b>30 027</b>		

# Détails des comptes

11

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif (2050)			Variation	
	NET (N) 2023	NET (N) 2022	En valeur	En %
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<u>Stocks</u>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0	
355000 Stock Livres	0,00	0,00	0	
355100 Stock DVD Kori	0,00	0,00	0	
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	<b>964,10</b>	<b>435,56</b>		
409100 Fournisseurs-Avances et acomptes	964,10	435,56	529	121%
<u>Créances</u>				
<i>Clients et comptes rattachés</i>	<b>28 158,97</b>	<b>3 200,00</b>	24 959	780%
411000 Clients	28 158,97	3 200,00	24 959	780%
<i>Autres créances</i>	<b>107 103,92</b>	<b>96 983,81</b>	10 120	10%
425000 Personnels-Avance & Acomptes	0,00	1 905,00	-1 905	
438700 CPAM à recevoir	0,00	22,48	-22	
441700 Subvention d'exploitation	0,00	0,00	0	
441730 Subvention Région IDF	82 848,74	85 973,98	-3 125	100%
445601 TVA déd/abs 10%	120,76	0,00	121	
445602 TVA déd/abs 20%	647,92	920,73	-273	-30%
445661 TVA déd/abs 5,5%	318,35	13,20	305	2312%
445662 TVA déd/abs 2,10%	0,05	0,00	0	
445670 Crédit TVA à reporter	0,00	6 093,00	-6 093	
445671 Remboursement Crédit TVA	22 134,00	0,00	22 134	
445860 TVA déd/facture à recevoir	416,60	503,48	-87	-17%
445873 TVA collectée 20% en attente	0,00	361,20	-361	100%
467100 Autres comptes débiteurs/créditeurs	0,00	573,24	-573	
468700 Produits à recevoir	617,50	617,50	0	0%
<u>Divers</u>				
<i>Disponibilités</i>	<b>245 987,70</b>	<b>186 341,51</b>	59 646	32%
512100 Banque CC	9 090,29	46 056,17	-36 966	-80%
512120 Livret Epidor	159 992,13	140 077,92	19 914	14%
512130 Livret Codevair	201,86	200,67	1	1%
512140 Livret A	76 595,62	0,00	76 596	
531000 Caisse courante	107,80	6,75	101	1497%
<u>Comptes de régularisations</u>				
<i>Charges constatées d'avance</i>	<b>25 292,83</b>	<b>26 359,04</b>	-1 066	-4%
486000 Charges constatées d'avance	25 292,83	26 359,04	-1 066	-4%
<b>TOTAL</b>	<b>407 508</b>	<b>313 320</b>		

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>433 150</b>	<b>343 347</b>
----------------------	----------------	----------------

# Détails des comptes

12

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Passif (2051)			Variation	
	NET (N) 2023	NET (N) 2022	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
<i>Report à nouveau</i>	<b>198 007,32</b>	<b>184 126,89</b>	13 880	8%
110000 Report à nouveau (solde crédit)	198 007,32	184 126,89	13 880	8%
119000 Report à nouveau (solde débit)				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>20 116</b>	<b>13 880</b>	<b>6 235</b>	
<i>Subvention d'investissement</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0	
131001 Subvention Invest Région IDF	23 656,04	23 656,04	0	
131003 Subvention Invest Production PEAUX BLEUES	132 619,40	132 619,40	0	
131005 Subvention Invest DRAC	12 146,00	12 146,00	0	
131006 Subvention Invest Production KORI	141 616,64	141 616,64	0	
131007 Subvention Invest Production Sapins	103 416,67	103 416,67	0	
139200 Subvention Invest Virée Résultat KORI	-141 616,64	-141 616,64	0	
139220 Subvention Invest Virée Résultat SAPINS	-103 416,67	-103 416,67	0	
139220 Subvention Invest Virée Résultat PX BLEUES	-132 619,40	-132 619,40	0	
139300 Subvention Invest Virée DRAC	-12 146,00	-12 146,00	0	
139400 Subvention Invest Virée Région IDF	-23 656,04	-23 656,04	0	
<b>TOTAL</b>	<b>218 123</b>	<b>198 007</b>	<b>20 116</b>	
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	<b>50 100,00</b>	<b>31 316,00</b>	18 784	60%
<u>Dettes</u>				
<i>Emprunts et dettes auprès d'établ de crédits</i>	<b>539,74</b>	<b>390,53</b>	149	38%
518600 Intérêts courus à payer	539,74	390,53	149	38%
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	<b>54 807,57</b>	<b>70 908,39</b>	-16 101	-23%
401000 Fournisseurs	31 640,23	38 003,37	-6 363	-17%
408100 Factures non parvenues	23 167,34	32 905,02	-9 738	-30%
<i>Dettes clients et comptes rattachés</i>	<b>0,00</b>	<b>299,12</b>	-299	100%
411R Clients R - Divers	0,00	37,25	-37	100%
411T Clients T - Divers	0,00	261,87	-262	100%
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	<b>63 611,98</b>	<b>42 425,63</b>	21 186	50%
421012 Salaires nets Décembre	97,65	683,30	-586	100%
428200 Provision/CP	10 488,00	5 458,00	5 030	92%
428300 Provision Prime Partage de la Valeur	6 580,00	0,00	6 580	
428600 Provision/Autres charges	0,00	2 834,35	-2 834	-100%
431100 Urssaf	9 903,40	12 133,44	-2 230	-18%
437100 Pole Emploi Intermittents	586,28	1 371,93	-786	-57%
437130 Agessa/MDA	528,40	61,67	467	100%
437300 Audiens/CS	4 299,91	6 208,25	-1 908	-31%
437600 Mutuelle UMC/Klesia	1 169,71	1 025,36	144	14%
437820 CMB Intermittent	380,57	765,18	-385	-50%
437900 Fnas	1 067,44	1 274,02	-207	-16%
437950 Fcap	184,10	219,70	-36	-16%
438100 Provision Charges sociales & fiscales	8 645,22	0,00	8 645	
438200 Provision Charges/CP	4 623,00	2 216,00	2 407	109%
438600 Afdas	2 119,02	2 255,68	-137	-6%
442100 DGFIP/PAS	778,53	1 323,37	-545	-41%
444000 Etat - IS	10 272,00	0,00	10 272	
445601 TVA déd/abs 10%	0,00	2,21	-2	-100%

445711 TVA Coll 5,5%	1 720,38	0,00	1 720	
445870 TVA Collectée / Produit à recevoir	0,00	156,40	-156	100%
445871 TVA collectée 5,5% en attente	30,25	4 436,77	-4 407	100%
445873 TVA collectée 20% en attente	138,12	0,00	138	
448610 Taxe d'apprentissage	0,00	0,00	0	#DIV/0!
<u>Comptes de régularisation</u>				
	<b>45 968,01</b>	<b>0,00</b>	45 968	#DIV/0!
487000 Produits constatés d'avance	45 968,01	0,00	45 968	
<b>TOTAL</b>	<b>215 027</b>	<b>145 340</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>433 150</b>	<b>343 347</b>		

# Détails des comptes

14

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (2052)			Variation	
	NET (N) 2023	NET (N) 2022	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Production vendue de biens</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0	
701100 Ventes DVD Kori	0,00	0,00	0	
701200 Ventes Livres Oposito	0,00	0,00	0	
<i>Production vendue de services</i>	<b>109 389,80</b>	<b>302 948,26</b>	-193 558	-64%
706000 Cession Spectacle EXO	40 880,00	0,00	40 880	#DIV/0!
706055 Cession Spectacle TVA 5,5%	52 694,00	213 900,00	-161 206	-75%
708000 Transport/Spectacle EXO	0,00	0,00	0	
708055 Transport/Spectacle TVA 5,5%	7 400,00	61 529,36	-54 129	-88%
708196 Transport/Spectacle TVA 20%	0,00	332,00	-332	-100%
708500 Activités annexes EXO	0,00	566,40	-566	-100%
708510 Activités annexes TVA 10%	0,00	457,73	-458	-100%
708555 Activités annexes TVA 5,5%	6 414,20	20 143,90	-13 730	-68%
708596 Activités annexes TVA 20%	2 001,60	6 018,87	-4 017	-67%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>109 390</b>	<b>302 948</b>	-193 558	-64%
<i>Production immobilisée</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0	
722000 Production incorporelles immobilisée	0,00	0,00	0	
<i>Subvention d'exploitation</i>	<b>1 006 413,11</b>	<b>922 641,08</b>	83 772	9%
741100 Subvention DRAC	506 166,67	405 000,00	101 167	25%
741150 Subventions diverses 5,5%	268 246,44	5 438,72	262 808	4832%
741160 Subventions diverses 20%	20 000,00	0,00	20 000	#DIV/0!
741210 Subvention CG95	37 000,00	57 000,00	-20 000	-35%
741300 Subvention Région Idf	175 000,00	177 843,60	-2 844	-2%
741400 Subvention CAPRF	0,00	151 658,76	-151 659	-100%
741505 Subvention Garges	0,00	125 700,00	-125 700	-100%
741540 Subventions diverse EXO	0,00	0,00	0	
741800 Aide à la création EXO	0,00	0,00	0	
741810 Aide à la création 5,5%	0,00	0,00	0	
741820 Aide à la diffusion 5,5%	0,00	0,00	0	#DIV/0!
<i>Reprise/Amort et Prov, Transfert de charges</i>	<b>1 443,80</b>	<b>617,50</b>	826	134%
791000 Transfert de charges d'exploitation	1 443,80	617,50	826	
<i>Autres produits</i>	<b>13,71</b>	<b>5 580,03</b>	-5 566	-100%
755010 Co-Production 5,5%	0,00	0,00	0	
758000 Produits de gestion courantes	13,71	840,69	-827	-98%
758100 Contributions, Mécenat	0,00	4 739,34	-4 739	-100%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 117 260</b>	<b>1 231 787</b>	-114 526	-9%

# Détails des comptes

15

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de résultat (2052)			Variation	
	NET (N) 2023	NET (N) 2022	En valeur	En %
CHARGES D'EXPLOITATION				
Variation de stock (marchandises)	0,00	0,00	0	
603700 Variation de stock Livres	0,00	0,00	0	
603800 Variation de stock DVD Kori	0,00	0,00	0	
Autres achats et charges externes	435 239,30	487 492,20	-52 253	-11%
604100 Prestataires de spectacle	120 820,00	101 035,07	19 785	20%
604200 Prestations Sécurité	8 020,40	10 270,83	-2 250	-22%
604300 Prestations diverses	19 872,40	26 098,79	-6 226	-24%
605000 Matériels et équipements	2 110,79	7 453,64	-5 343	-72%
605300 Matériel Son	0,00	0,00	0	#DIV/0!
606110 Energie - Elecricité	9 263,69	7 187,65		
606111 Energie - Gaz	7 092,50	3 808,94	5 466	140%
606112 Energie - Eau	877,44	770,64		
606120 Carburant	1 837,51	5 084,87	-3 668	-64%
606121 Autres fournitures d'energie	0,00	420,62		
606300 Fournitures	123,39	487,47	-364	-75%
606310 Petits matériels	3 257,23	7 090,22	-3 833	-54%
606400 Fournitures administratives	1 372,43	1 321,33	51	4%
606420 Produits d'entretien	468,37	174,96	293	168%
606510 Décors	7 524,21	488,49	7 036	1440%
606520 Costumes	130,69	719,95	-589	-82%
606530 Frais de Régie	9 658,16	407,93	9 250	2268%
606540 Instruments	17,42	184,99	-168	-91%
606580 Autres fournitures	334,92	3 627,67	-3 293	100%
613000 Loyer Villepinte	26 664,40	25 337,84	1 327	5%
613010 Provision/Charges Loyer Villepinte	5 058,37	3 375,97	1 682	50%
613501 Location Bureautique	7 776,00	7 776,00	0	0%
613502 Location Matériel&Outillage	2 567,15	2 040,93	526	26%
613503 Location Dispositif scénique	1 826,70	1 594,55	232	100%
613504 Location Matériel Son	11 503,70	15 200,31	-3 697	-24%
613505 Location Lumière	0,00	0,00	0	
613506 Location Véhicules	1 535,35	7 766,19	-6 231	-80%
613507 Location Informatique	1 086,88	701,11	386	55%
615000 Entretien et Réparations	10 443,15	2 104,09	8 339	396%
615520 Entretien et Réparations Véhicules	2 068,04	2 550,97	-483	-19%
615530 Blanchisserie/Entretien	1 442,36	1 232,14	210	17%
615600 Maintenances diverses	2 344,67	3 386,30		
615610 Maintenance informatique	11 134,72	4 804,17	5 289	156%
615620 Maintenance Véhicule	476,00	592,17	-116	-20%
616100 Assurance	11 066,42	12 155,74	-1 089	-9%
618100 Documentation générale	2 859,55	4 175,90	-1 316	-32%
622600 Honoraires	24 738,50	47 029,80	-22 291	-47%
622800 Divers- Frais de formation	655,00	0,00	655	
623200 Pub & Com / Spectacles	7 766,39	10 677,05	-2 911	-27%
623400 Cadeaux Clientèle	469,94	176,67	293	166%
624110 Port payé soumis	6,99	8,29	-1	100%
624500 Transports/Décors et Accessoires	24 119,75	20 935,00	3 185	100%
625100 Voyages et Déplacements	28 481,89	60 264,74	-31 783	-53%

625121 Restauration	21 923,16	35 474,71	-13 552	-38%
625500 Hébergement	11 667,05	20 041,13	-8 374	-42%
625600 Missions	7 976,60	2 198,14	5 778	263%
625700 Réceptions	3 227,27	6 347,00	-3 120	-49%
626100 Frais d'affranchissement	498,16	2 321,49	-1 823	-79%
626210 Téléphones Fixes	2 896,17	2 678,86	217	8%
626220 Téléphones Mobiles Orange	2 547,37	2 104,88	455	22%
626221 Téléphones Mobiles Sfr	1 444,06	1 431,35		
627000 Services bancaires	2 290,99	2 569,65	-279	-11%
628100 Concours divers (cotisations)	1 895,00	1 805,00	90	5%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>17 813,83</b>	<b>20 444,93</b>	<b>-2 631</b>	<b>-13%</b>
631100 Taxe / Salaires	-29,90	0,00	-30	
631200 Taxe d'apprentissage	2 302,72	2 903,30	-601	-21%
633300 Afdas	2 144,97	7 078,71	-4 934	-70%
633310 Urssaf FP	2 770,81	0,00	2 771	#DIV/0!
635111 CFE	4 604,00	4 592,00	12	0%
635120 Taxes foncières	6 021,23	5 470,92	550	10%
635800 Redevance audiovisuelle	0,00	0,00	0	#DIV/0!
637100 Autres impôts et taxes assimilés	0,00	400,00	-400	100%
<b>Salaires et traitements</b>	<b>334 115,07</b>	<b>424 939,49</b>	<b>-90 824</b>	<b>-21%</b>
641100 Salaires Bruts Permanents	210 999,06	208 466,91	2 532	1%
641110 Salaires Bruts Artistiques	29 532,00	63 621,00	-34 089	-54%
641120 Salaires Bruts Techniciens	53 752,08	107 549,60	-53 798	-50%
641130 Salaires Bruts Direction Technique	14 971,00	32 760,00	-17 789	-54%
641200 Indemnités CP	4 565,78	4 054,77	511	13%
641210 Provision/CP	5 030,00	-1 422,00	6 452	-454%
641220 Provision/Prime	6 580,00	0,00	6 580	
641401 Pass Navigo	3 618,45	2 010,81	1 608	80%
641410 DNS Repas	2 742,00	2 594,40	148	6%
641460 Indemnités de Stage	2 324,70	5 304,00	-2 979	-56%
<b>Charges sociales</b>	<b>134 209,64</b>	<b>178 457,33</b>	<b>-44 248</b>	<b>-25%</b>
645000 Charges sociales diverses	0,00	-500,13	500	-100%
645100 Cotisations Urssaf	64 149,87	85 105,91	-20 956	-25%
645200 Cotisations Mutuelle	7 567,57	6 147,97	1 420	23%
645300 Cotisations Audiens	21 654,57	30 152,48	-8 498	-28%
645400 Cotisations Pole Emploi Permanent	7 200,00	0,00	7 200	
645410 Cotisations Pole Emploi Intermittent	9 202,65	19 036,58	-9 834	-52%
645500 Cotisations Congés Spectacle	15 210,60	30 818,22	-15 608	-51%
645801 Provision Charges/CP	2 407,00	-1 151,00	3 558	-309%
645810 Cotisations Agessa/Mda	56,10	115,11	-59	-51%
647200 Contributions Fnas	4 550,68	6 054,35	-1 504	-25%
647250 Cotisations Fcap	784,82	1 044,21	-259	-25%
647500 Cotisations Cmb Intermittent	314,42	640,13	-326	-51%
647510 Cotisations Acms	1 111,36	993,50	118	12%
<b>Dotations d'exploitations</b>				
<b>DAP sur Immobilisations</b>	<b>21 470,81</b>	<b>8 865,12</b>	<b>12 606</b>	<b>142%</b>
681110 DAP Immobilisations incorporelles	0,00	0,00		
681120 DAP Immobilisations corporelles	2 686,81	7 623,12	-4 936	-65%
681500 Dotation Provision pour risques&Charges	18 784,00	1 242,00	17 542	1412%
<b>Autres charges</b>	<b>144 826,70</b>	<b>101 421,92</b>	<b>43 405</b>	<b>43%</b>
651600 Droits d'auteur et de reproduction	11 923,06	11 863,19	60	1%
654000 Pertes / Créances irrécouvrables	0,00	451,14	-451	-100%
655200 Coproduction versée	43 290,00	0,00	43 290	



				17
657000 Aide à la création	58 500,00	74 836,36	-16 336	-22%
657200 Aide à la diffusion	28 093,00	10 726,18	17 367	162%
657300 Aide à l'édition	3 000,00	3 500,00	-500	-14%
658000 Charges diverses de gestion	20,64	45,05	-24	-54%
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 087 675</b>	<b>1 221 621</b>	<b>-133 946</b>	<b>-11%</b>

<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>29 585</b>	<b>10 166</b>	<b>19 419</b>	<b>191%</b>
<u>Opérations en commun</u>				
<i>Perte supportée ou bénéfice supporté</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	
<u>Produits financiers</u>				
<i>Produits financiers de participation</i>	<b>22,11</b>	<b>5,72</b>	<b>16</b>	<b>100%</b>
761100 Revenus de titres de participations	22,11	5,72	16	100%
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	<b>1 500,72</b>	<b>78,22</b>	<b>1 423</b>	<b>1819%</b>
768000 Autres produits financiers	1500,72	78,22	1 423	1819%
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 523</b>	<b>84</b>	<b>1 439</b>	<b>1714%</b>
<i>Charges financières</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	

<b>1 523</b>	<b>84</b>	<b>1 439</b>	<b>1714%</b>
--------------	-----------	--------------	--------------

<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>31 108</b>	<b>10 250</b>	<b>20 858</b>	<b>203%</b>
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------	-------------

<u>Produits exceptionnels</u>				
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	<b>286,47</b>	<b>4 608,40</b>	<b>-4 322</b>	<b>-94%</b>
770000 Produits Exceptionnels	286,47	4 608,40	-4 322	100%
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>286</b>	<b>4 608</b>	<b>-4 322</b>	<b>-94%</b>
<u>Charges exceptionnelles</u>				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<b>1 006,74</b>	<b>977,79</b>	<b>29</b>	<b>3%</b>
671200 Pénalités et amendes fiscales	580,00	450,00	130	29%
671800 Pénalités et amendes fiscales	426,74	527,79	-101	100%
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 007</b>	<b>978</b>	<b>29</b>	<b>3%</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-720</b>	<b>3 631</b>	<b>-4 351</b>	<b>-120%</b>
695000 Impôts sur les bénéfices	10 272,00	0,00	10 272	100%
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 119 070</b>	<b>1 236 479</b>		<b>-9%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 098 954</b>	<b>1 222 599</b>		<b>-10%</b>

<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>20 116</b>	<b>13 880</b>	<b>45%</b>
--------------------------	---------------	---------------	------------

**Mise à disposition par la Ville de Garges-lès-Gonesse de 2 locaux**

861000 Mise à disposition gratuite	125 682,00
875000 Dons en nature	125 682,00



# ANNEXES

## 2023

## Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

L'exercice clôturé au 31/12/2023 présente un **total du bilan de 433 150** euros et dégage un **résultat de 20 116** euros.

### 1 - Méthodes générales de présentation et d'évaluation :

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le plan comptable général dans le respect des principes de prudence, de permanence des méthodes et aux avis du Conseil National de la Comptabilité du 18 mars 1999 pour les concessions d'aménagement, ainsi qu'aux recommandations énoncées par les guides comptables professionnels des sociétés d'économies mixtes.

Les Etats financiers sont présentés et évalués conformément aux principes généraux suivants : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et principe de prudence.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue

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

### 2 - Evènements significatifs :

#### *Provision des engagements de retraite*

A partir de l'exercice 2020, un changement de méthode comptable est mis en place avec une provision des engagements de retraite pour les salariés en CDI et ayant l'âge de 55 ans révolu.  
Ce montant est évalué en 2023 à 50 100 euros.

#### *Provision redressement contrôle Urssaf*

Un contrôle Urssaf étant en-cours sur les années 2021/2022/2023, nous avons constitué une provision.  
Ce montant est évalué en 2023 à 7 780 euros.

La ville de Garges-lès-Gonesse met à disposition le local du 3 rue Marcel Bourgogne et le local du 8 rue Blouet. Ces locaux sont valorisés pour un montant de 125 682 euros (1730 m<sup>2</sup> de terrain extérieur, 1346 m<sup>2</sup> de bâtiments).

La DRAC participe au fonctionnement en versant une subvention de 360 000 euros.

Le Conseil Départemental du 95 participe au fonctionnement en versant une subvention de 37 000 euros

La Région IDF participe au fonctionnement en versant une subvention de 175 000 euros.

***Etats des dettes***

Toutes les dettes sont à moins d'un an.

***Effectifs de l'association***

L'effectif de la structure au 31/12/2023 est de 9 salariés.

L'effectif moyen (équivalent Temps plein) est de 7,41 salariés dont

- 2,57 salariés intermittents
- 0,39 salariés en CDD
- 4,45 salariés en CDI

# IMMOBILISATIONS

21

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rubriques	Valeur brute Début d'exercice	Augmentation	Acquisition, Apports, Création
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles	1 984		
<b>Total Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 984</b>	<b>0</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Installations techniques	34 004		
Installations générales	813 742		
Matériel de transport	68 174		
Matériel Bureau & Informatique	98 352	2 427	
Divers	2 496		
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>1 016 768</b>	<b>2 427</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres participations	2 194	0	
Autres titres immobilisés	15	0	
Prêts et autres immobilisations financières	18 357	376	
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>20 565</b>	<b>376</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 039 317</b>	<b>2 803</b>	

Rubriques	Diminution par virement	Diminution par cessions mises hors service	Valeur brute Fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Autres immobilisations incorporelles			1 984
<b>Total Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>		<b>1 984</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Installations techniques			34 004
Installations générales			813 742
Matériel de transport			68 174
Matériel Bureau & Informatique			100 779
Divers			2 496
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>		<b>1 019 195</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres participations			2 194
Autres titres immobilisés			15
Prêts et autres immobilisations financières	4 500		14 232
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>4 500</b>		<b>16 441</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 500</b>		<b>1 037 619</b>

# AMORTISSEMENTS

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Immobilisations amortissables	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montants des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 984	0		1 984
<b>Total Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 984</b>			<b>1 984</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions				
Installations techniques	29 496	146		29 641
Installations générales	813 742			813 742
Matériel de transport	67 986	188		68 174
Matériel Bureau & Informatique	94 396	2 058		96 454
Divers	1 687	295		1 982
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>1 007 306</b>	<b>2 687</b>		<b>1 009 993</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 009 290</b>	<b>2 687</b>		<b>1 011 977</b>

# VARIATION DES FONDS PROPRES

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des Fonds propres	A l'ouverture	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la Clôture
Fonds propres sans reprise					
Fonds propres avec reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	184 127	13 880			198 007
Excédent ou déficit de l'exercice	13 880		25 123	13 880	25 123
<b>Situation nette</b>					
Subvention d'investissement	0				0
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>198 007</b>	<b>13 880</b>	<b>25 123</b>	<b>13 880</b>	<b>223 130</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Association Le Moulin Fondu, Oposito - CNAREP

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 357		18 357
Clients douteux ou litigieux			
Avances, acomptes versés sur commandes	964	964	
Créances clients et comptes rattachés	28 159	28 159	
Personnel et comptes rattachés	0	0	
Sécurité sociales et comptes rattachés	0	0	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	23 221	23 221	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	82 849	82 849	
Divers	618	618	
Débiteurs divers	0	0	
Charges constatées d'avance	26 359	26 359	
<b>TOTAL</b>	<b>180 526</b>	<b>162 169</b>	<b>18 357</b>

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Emprunts et dettes financières	540	540	
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Fournisseurs et comptes rattachés	32 480	32 480	
Clients et comptes rattachés	0	0	
Personnel et comptes rattachés	17 166	17 166	
Sécurité sociales et comptes rattachés	33 507	33 507	
Impôts sur les bénéfices	5 265	5 265	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 720	1 720	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	779	779	
Autres dettes		0	
Produits constatés d'avance	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>91 456</b>	<b>91 456</b>	<b>0</b>



