

MJC CENTRE IMAGE

2 Rue Jean Mermoz

25200 MONTBELIARD

COMPTES ANNUELS au 31/12/2022

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

HANS & ASSOCIES DANNEMARIE
9 rue de Bale

68210 DANNEMARIE
0970711404

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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...	5 790	641	5 149		5 149	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	59 356	46 871	12 485	13 830	1 345	9.73	
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							
Total I	65 145	47 511	17 634	13 830	3 804	27.50	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	151		151		151	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	28 414		28 414	23 566	4 848	20.57
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	59 314		59 314	126 861	67 547	53.24
Charges constatées d'avance (2)	2 276		2 276	444	1 832	412.79	
Total II	90 155		90 155	150 871	60 716	40.24	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	155 301	47 511	107 789	164 702	56 912	34.55	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	3 571		3 571			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	2 379		2 379				
Autres							
Report à nouveau	29 779		1 505		28 273	NS	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	48 984		28 273		77 258	273.25
	Situation nette (sous total)	13 255		35 729		48 984	137.10
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	10 677		8 430		2 247	26.66
	Provisions réglementées						
	Total I	2 578		44 159		46 737	105.84
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés			4 000		4 000	100.00
	Total II			4 000		4 000	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	54 462		63 143		8 681	13.75
	Total III	54 462		63 143		8 681	13.75
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 212		13 842		2 630	19.00
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	29 944		31 206		1 263	4.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			2		2	100.00
	Instrument de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	14 750		8 350		6 400	76.65
	Total IV	55 905		53 400		2 505	4.69
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	107 789		164 702		56 912	34.55

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

45 050

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		80		90	10	11.11
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		55 657		87 146	31 490	36.13
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		205 529		217 532	12 003	5.52
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		15 398		1 699	13 699	806.36
Utilisations des fonds dédiés		4 000		21 060	17 060	81.01
Autres produits		2		2	0	18.02
Total I		280 666		327 529	46 864	14.31
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		101 415		101 851	436	0.43
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		4 959		2 626	2 333	88.81
Salaires et traitements		170 830		139 819	31 011	22.18
Charges sociales		48 079		41 530	6 549	15.77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 551		6 283	1 268	20.18
Dotations aux provisions				4 979	4 979	100.00
Reports en fonds dédiés				4 000	4 000	100.00
Autres charges		15		237	221	93.52
Total II		332 850		301 326	31 524	10.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		52 184		26 203	78 388	299.15

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		632		234	398	169.82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		632		234	398	169.82
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		632		234	398	169.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		51 553		26 438	77 990	295.00
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		2 753		1 967	786	39.95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		2 753		1 967	786	39.95
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		184		131	53	40.51
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		184		131	53	40.51
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		2 569		1 836	733	39.91
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		284 050		329 730	45 680	13.85
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		333 034		301 457	31 577	10.47
5. EXCEDENT OU DEFICIT		48 984		28 273	77 258	273.25

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature				4 320	4 320	100.00
Bénévolat				1 776	1 776	100.00
TOTAL				6 096	6 096	100.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens				4 320	4 320	100.00
Prestations en nature						
Personnel bénévole				1 776	1 776	100.00
TOTAL				6 096	6 096	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		5 149			5 149	
20500000 Concessions droits similaires		5 790			5 790	
28050000 Amortissement logiciel		641			641	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		12 485		13 830	1 345	9.73
21550000 Matériel vidéo		37 931		42 203	4 272	10.12
21830000 Matériel de bureau et matériel		16 243		12 062	4 182	34.67
21840000 Mobilier		5 181		5 578	397	7.12
28155000 Amortissements matériel vidéo		33 021		32 775	245	0.75
28183000 Amortissement materiel de bure		8 669		7 659	1 010	13.18
28184000 Amortissement mobilier		5 181		5 578	397	7.12
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		17 634		13 830	3 804	27.50
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		151			151	
41100000 Clients		151			151	
AUTRES		28 414		23 566	4 848	20.57
40890000 FOURN. AVOIRS A RECEVOIR		27			27	
40910000 Fournisseurs avances		549		3 228	2 679	83.00
42100011 Salaire net HAMADI Hafayta		3			3	
43780000 Autres organismes sociaux i.j.		217		257	40	15.41
43870000 Produits a recevoir		50			50	
44120000 Subv. PMA		9 978		10 905	927	8.50
44140000 Subv. Conseil Départemental		8 000			8 000	
44160000 Subv. Conseil Regional		5 000		5 000		
44170000 Subv. APA		4 150		3 510	640	18.23
44200000 Subv. Aide contrat CUI				667	667	100.00
46870000 Produits à recevoir		439			439	
DISPONIBILITES		59 314		126 861	67 547	53.24
51210000 Credit mutuel 40 cpte cour		22 776		66 607	43 831	65.81
51220000 Credit mutuel 60 livret		35 632		50 397	14 766	29.30
51230000 Credit mutuel fonds social		45		113	68	60.41
51240000 Crédit Mutuel Pôle Régional		862		9 744	8 882	91.16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 276		444	1 832	412.79
48600000 Charges constatées d'avance		2 276		444	1 832	412.79
TOTAL ACTIF CIRCULANT		90 155		150 871	60 716	40.24
TOTAL GENERAL		107 789		164 702	56 912	34.55

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	3 571		3 571			
10270000 Fonds associatifs	3 571		3 571			
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	2 379		2 379			
10680000 Autres réserves	2 379		2 379			
REPORT A NOUVEAU	29 779		1 505		28 273	NS
11000000 Report à nouveau solde crédite	252 581		252 581			
11900000 Report à nouveau solde débiteur	222 802		251 075		28 273	11.26
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	48 984		28 273		77 258	273.25
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	13 255		35 729		48 984	137.10
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	10 677		8 430		2 247	26.66
13100000 Subvention d investissement	15 611		10 611		5 000	47.12
13900000 Amort.subventions investissemnt	4 933		2 181		2 753	126.22
TOTAL FONDS PROPRES	2 578		44 159		46 737	105.84
FONDS DEDIES			4 000		4 000	100.00
19400000 Fonds dédiés sur subvention			4 000		4 000	100.00
TOTAL FONDS DEDIES			4 000		4 000	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	54 462		63 143		8 681	13.75
15300000 Prov. Indemnités Fin Carrière	54 462		63 143		8 681	13.75
TOTAL PROVISIONS	54 462		63 143		8 681	13.75
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 212		13 842		2 630	19.00
40100000 Fournisseurs	6 523		7 223		700	9.69
40810000 Fournisseurs factures non parv	4 689		6 618		1 930	29.16
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 944		31 206		1 263	4.05
42110000 Salaire net BURR Mathilde			67		67	100.00
42112000 Salaire net. GOUX Muriel			0		0	100.00
42500000 Avances et acomptes	92				92	
42820000 Dettes Congés Payés	13 466		14 652		1 187	8.10
43100000 Urssaf + pole emploi	5 294		4 671		623	13.34
43702000 Mutex - istya	975		961		14	1.45
43703000 Malakoff mederic retraite	1 634		1 650		16	0.99
43708000 Service sante au travail	166				166	
43820000 Charges soc. sur Congés Payés	5 651		6 342		691	10.89
44210000 Etat - Prélèvement à la source	256		274		17	6.30
44863000 Charges a payer	2 410		2 589		179	6.91
AUTRES DETTES			2		2	100.00
46860000 Charges à payer			2		2	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 750		8 350		6 400	76.65
48700000 Produits constatés d avance	14 750		8 350		6 400	76.65

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
COTISATIONS		80		90	10	11.11
75600000 Adhésions		80		90	10	11.11
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		55 657		87 146	31 490	36.13
70600000 Prest Serv Conseil Départem.		33 087		32 658	429	1.31
70821100 Festival diversité		131			131	
70821600 Saison numérique		2 850		2 000	850	42.50
70821700 Animation Réseau		195			195	
70825500 A.p.a. et p.a.c.		12 969		26 790	13 821	51.59
70825600 Les toiles du soir		6 425		1 758	4 667	265.47
70825800 Plane air				23 940	23 940	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		205 529		217 532	12 003	5.52
74120000 Subvention Ville Montbéliard		10 000		19 000	9 000	47.37
74130000 Subvention Mairie Besancon		10 000		11 025	1 025	9.30
74180000 Subv. serv. civ.+ aide emploi		9 003		5 040	3 963	78.64
74190000 Subvention Fonjep		5 913		7 107	1 194	16.80
74300000 Subvention PMA		39 913		43 060	3 147	7.31
74400000 Subvention DRAC		48 750		45 300	3 450	7.62
74500000 Subvention Conseil Départem.		1 500		6 400	4 900	76.56
74600000 Subvention Région BFC		28 500		28 500		
74800000 Subvention CNC		11 950		12 100	150	1.24
74900000 DREETS		40 000		40 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		15 398		1 699	13 699	806.36
78150000 REPRISE IFC		8 681			8 681	
79100000 Transfert de charges		439			439	
79101000 Subv. contrats CUI		4 958		1 393	3 565	255.84
79121000 Transfert de ch. rbt formation		1 320		306	1 014	331.94
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		4 000		21 060	17 060	81.01
78940000 Report de ressources/subventio		4 000		21 060	17 060	81.01
AUTRES PRODUITS		2		2	0	18.02
75800000 Produits divers		2		2	0	18.02
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		280 666		327 529	46 864	14.31
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		101 415		101 851	436	0.43
60621100 Quinzaine de la diversité		24 916		10 068	14 848	147.48
60621400 Cinéma d'animation		1 034		6 869	5 835	84.94
60621500 Ecole et cinéma primaire		518			518	
60621800 Collège au cinéma		2 228		446	1 782	399.73
60622000 Passeurs d'images couleur aggl		40		2 888	2 848	98.60
60622500 Materiel infomatique		50		433	383	88.34
60623500 Cybercentre, connexions				51	51	100.00
60625500 A.p.a. parcours artistiques		7 501		9 481	1 981	20.89
60625600 Les toiles du soir		16 790		7 568	9 222	121.85
60625700 Saison Numérique		4 059		1 127	2 932	260.10
60625800 Plane Air				13 708	13 708	100.00
60630000 Entretien petit equipements		2 128		1 903	225	11.84
60640000 Fournitures administratives		830		2 094	1 264	60.35
60900000 Rabais Remises Ristournes		120			120	
61320000 Location immobilière		7 924		9 146	1 222	13.36
61350000 Location mobiliere		100		270	170	62.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
61520000 Entretien locaux	547				547	
61560000 Maintenance	587		969		382	39.42
61600000 Primes d'assurance	1 699		1 544		155	10.03
61810000 Documentation générale	165		103		63	61.00
61820000 Documentation technique			29		29	100.00
61850000 Frais d'organ° de formation			3 780		3 780	100.00
62100000 Personnel extérieur	1 209		3 381		2 172	64.24
62260000 Honoraires	13 110		10 919		2 191	20.07
62280000 Commissions ANCV	40		40			
62300000 Publicité	450				450	
62310000 Annonces et insertions	46		259		212	82.06
62340000 Cadeaux départs divers	285		261		24	9.33
62510000 Déplacement animateurs	10 987		9 825		1 163	11.84
62530000 Frais de formation personnel	500				500	
62570000 Réceptions	586		698		112	16.02
62610000 Frais postaux	187		133		54	40.61
62620000 Frais télécommunications	1 631		1 526		106	6.93
62620100 Frais télécommunication Pôle	235		246		12	4.85
62780000 Services bancaires	301		364		63	17.39
62810000 Cotis. fédération régionale	470		529		59	11.15
62830000 Autres cotisations	379		1 194		815	68.27
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 959		2 626		2 333	88.81
63330000 Formation professionnelle	4 906		2 626		2 279	86.78
63580000 Autres droits	53				53	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	170 830		139 819		31 011	22.18
64100000 SALAIRES BRUTS	165 593		131 090		34 503	26.32
64120000 Congés payés	1 877		1 379		3 257	236.15
64130000 Services civiques	1 071		2 439		1 368	56.09
64140000 Indemnités et avantages divers	6 044		4 911		1 133	23.06
CHARGES SOCIALES	48 079		41 530		6 549	15.77
64510000 Cotisations à l'urssaf + pôle	30 325		27 264		3 061	11.23
64520000 Cotisations aux mutuelles pa	5 080		3 823		1 257	32.89
64530000 Cotisations retraites	9 702		8 029		1 673	20.84
64580000 Taxe paritarisme	166		131		35	26.34
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	4				4	
64740000 Versement aux autres oeuvres s	1 600		1 600			
64750000 Medecine du travail	1 202		683		518	75.85
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 551		6 283		1 268	20.18
68111000 Dot. aux amort. immos. incorpo	641				641	
68112000 Dotations aux amort. immobilis	6 910		6 283		627	9.98
DOTATIONS AUX PROVISIONS			4 979		4 979	100.00
68150000 Dotation IFC			4 979		4 979	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES			4 000		4 000	100.00
68940000 Engagement à réaliser sur subv			4 000		4 000	100.00
AUTRES CHARGES	15		237		221	93.52
65100000 Redevances concessions, brevet			198		198	100.00
65800000 Charges diverses de gestion co	15		39		24	60.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	332 850		301 326		31 524	10.46
RESULTAT D'EXPLOITATION	52 184		26 203		78 388	299.15
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	632		234		398	169.82
76400000 Revenus compte à terme	632		234		398	169.82
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	632		234		398	169.82
RESULTAT FINANCIER	632		234		398	169.82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	51 553		26 438		77 990	295.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 753		1 967		786	39.95
77700000 QUOTE PART SUB PORTEE RESULTAT	2 753		1 967		786	39.95
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 753		1 967		786	39.95
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	184		131		53	40.51
67500000 ELEMENTS ACTIFS CEDES	184		131		53	40.51
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	184		131		53	40.51
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 569		1 836		733	39.91
TOTAL DES PRODUITS	284 050		329 730		45 680	13.85
TOTAL DES CHARGES	333 034		301 457		31 577	10.47
EXCEDENT OU DEFICIT	48 984		28 273		77 258	273.25

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 107 789.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 280 665.66 Euros et dégagant un déficit de 48 984.23- Euros.

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

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

Le Centre Image, Pôle régional d'éducation aux images, propose tout au long de l'année un éventail d'ateliers de pratique artistique et expérimente de nouvelles formes de transmission.

Du Pré-cinéma à la Réalité Virtuelle, des vues Lumières aux Jeux vidéo, du film d'animation classique au Machinima, du clip au film expérimental, son intérêt se porte sur toutes les écoles et tendances de l'image en mouvement.

Il conçoit et met en place des ateliers à géométrie variable en fonction des demandes.

Moyens mis en oeuvre :

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants:

- Investissements: 11 539€ (matériel vidéo et matériel de bureau)
- Ressources humaines : recrutement de Mme AYAT-DOREAU (Chargée de relation Distributeur), Mr PHILIPPON (apprenti), Mme GUERET (Animatrice), Mme PARIS (Responsable distribution artistique), Mme MAUBLANC DE BOISBOUCHER (Chargée de communication), Mme KERKHOVE (apprentie), Mme ANDRE (Bruiteuse)
- Autres moyens/dépenses engagées: NEANT

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Malgré la sortie du COVID, les projets déposés restent fragiles et ne sont pas mis en place en 2022.

Le résultat 2022 est déficitaire et la hausse de la masse salariale implique une baisse drastique de la trésorerie.

Cette dernière est faible et se doit d'être revue à la hausse pour assurer la pérennité de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

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

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au 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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		5 790
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	42 203		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 640		5 749
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	59 843	5 749
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	59 843	11 539

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 790	5 790
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.	4 272	37 931	37 931
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 964	21 425	21 425
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	6 236	59 356
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	6 236	65 145

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		641		641
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 775	4 517	4 272	33 021
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 237	2 393	1 780	13 850
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	46 013	6 910	6 052	46 871
TOTAL GENERAL	46 013	7 551	6 052	47 511

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	641				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 517				
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	2 393				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	6 910				
TOTAL GENERAL	7 551				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	63 143		8 681		54 462
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	63 143		8 681		54 462
TOTAL GENERAL	63 143		8 681		54 462
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			8 681		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	151	151	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3	3	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	267	267	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	27 128	27 128	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	467	467	
Charges constatées d'avance	2 276	2 276	
TOTAL	30 293	30 293	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 212	11 212		
Personnel et comptes rattachés	13 558	13 558		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 719	13 719		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 666	2 666		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 750	14 750		
TOTAL	55 905	55 905		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Licence	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	27 617
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	27 617

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PMA	9 978
CONSEIL DEPARTEMENTAL	8 000
CONSEIL REGIONAL	5 000
APA	4 150
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	489
Total	27 617

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 689
Dettes fiscales et sociales	21 527
Total	26 215

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ville de Montbélaird	10 000
Ville de Besancon	10 000
Aide à l'emploi	9 003
Fonjep	5 913
PMA	39 913
DRAC	48 750
Conseil Départemental	1 500
Région BFC	28 500
CNC	11 950
DREETS	40 000
Total	205 529

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

	Montant
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	42 256
Total	42 256

Il s'agit du montant brut annuel

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	40 618
Employés	66 072
Total	106 690

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature ont été évaluées en fonction des heures de réunion passées par la trésorière, la secrétaire et la présidente.

Le nombre d'heures passées en réunion représente XX heures.

Ces heures ont été évaluées au SMIC horaire chargé, soit 15.72€ par heure.

Le montant des contributions volontaires représente xxx€ pour l'année 2022.

Mise à disposition des locaux de BESANCON : xx€ par mois, soit xxx€ au titre de 2022.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

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.

Une reprise de provision a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 8 680.66€ portant l'indemnité de fin de carrière à 54 462.09 euros au 31/12/2022.