

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

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

HANS & ASSOCIES DANNEMARIE
9 rue de Bale

68210 DANNEMARIE
0970711404

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 790	1 634	4 156	5 149	994	19.30
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	87 290	48 997	38 292	12 485	25 807	206.71
	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	93 079	50 632	42 448	17 634	24 814	140.71
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	906		906	151	755	501.31
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	24 199		24 199	28 414	4 215	14.83
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	81 878		81 878	59 314	22 564	38.04
	Charges constatées d'avance (2)	564		564	2 276	1 712	75.21
	Total II	107 548		107 548	90 155	17 392	19.29
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)	200 627	50 632	149 996	107 789	42 206	39.16

(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	
		31/12/2023	12	31/12/2022	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	19 206		29 779		48 984	164.49	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		9 569		48 984		39 415	80.46
Situation nette (sous total)		22 824		13 255		9 569	72.19
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement		35 478		10 677		24 801	232.28
Provisions réglementées							
Total I		12 654		2 578		15 232	590.90
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	67 389		54 462		12 927	23.74
Total III		67 389		54 462		12 927	23.74
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 298				5 298	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 516		11 212		6 696	59.72
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	30 026		29 944		82	0.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	113				113	
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance		30 000		14 750		15 250	103.39
Total IV		69 952		55 905		14 047	25.13
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	149 996		107 789		42 206	39.16

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	560		80		480	600.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	56 942		55 657		1 285	2.31
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	263 129		205 529		57 600	28.03
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	1 562		15 398		13 836	89.86
Utilisations des fonds dédiés			4 000		4 000	100.00
Autres produits	169		2		167	NS
Total I	322 362		280 666		41 697	14.86
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	100 270		101 415		1 145	1.13
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2 665		4 959		2 294	46.26
Salaires et traitements	162 783		170 830		8 047	4.71
Charges sociales	49 006		48 079		926	1.93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 855		7 551		2 304	30.51
Dotations aux provisions	4 903				4 903	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	251		15		236	NS
Total II	329 734		332 850		3 116	0.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 371		52 184		44 813	85.87

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 208		632		576	91.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 208		632		576	91.19
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	105				105	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	105				105	
2. Résultat financier (III-IV)	1 102		632		471	74.50
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6 269		51 553		45 284	87.84
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	5 199		2 753		2 446	88.88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	5 199		2 753		2 446	88.88
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	475				475	
Sur opérations en capital	8 024		184		7 840	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	8 499		184		8 315	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 300		2 569		5 869	228.47
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	328 769		284 050		44 719	15.74
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	338 338		333 034		5 304	1.59
5. EXCEDENT OU DEFICIT	9 569		48 984		39 415	80.46

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	1 613		1 860		247	13.29
TOTAL	1 613		1 860		247	13.29
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	1 613		1 860		247	13.29
TOTAL	1 613		1 860		247	13.29

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	4 156		5 149		994	19.30
20500000 Concessions droits similaires	5 790		5 790			
28050000 Amortissement logiciel	1 634		641		994	155.12
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	38 292		12 485		25 807	206.71
21550000 Matériel vidéo	61 728		37 931		23 797	62.74
21560000 Matériel multimedia	4 435				4 435	
21830000 Matériel de bureau et matériel	15 945		16 243		298	1.83
21840000 Mobilier	5 181		5 181			
28155000 Amortissements matériel vidéo	32 093		33 021		928	2.81
28156000 Amortissements matériel multim	357				357	
28183000 Amortissement materiel de bure	11 366		8 669		2 698	31.12
28184000 Amortissement mobilier	5 181		5 181			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	42 448		17 634		24 814	140.71
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	906		151		755	501.31
41100000 Clients	906		151		755	501.31
AUTRES	24 199		28 414		4 215	14.83
40890000 FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	166		27		138	508.60
40910000 Fournisseurs avances	2 504		549		1 955	356.27
42100011 Salaire net HAMADI Hafayta	3		3			
42500000 Avances et acomptes	2				2	
43780000 Autres organismes sociaux i.j.	217		217			
43870000 Produits a recevoir			50		50	100.00
44120000 Subv. PMA	10 007		9 978		29	0.29
44140000 Subv. Conseil Départemental			8 000		8 000	100.00
44160000 Subv. Conseil Regional	5 000		5 000			
44170000 Subv. APA	6 300		4 150		2 150	51.81
46870000 Produits à recevoir			439		439	100.00
DISPONIBILITES	81 878		59 314		22 564	38.04
51210000 Credit mutuel 40 cpte cour	13 221		22 776		9 555	41.95
51220000 Credit mutuel 60 livret	66 208		35 632		30 576	85.81
51230000 Credit mutuel fonds social	67		45		22	50.09
51240000 Crédit Mutuel Pôle Régional	2 383		862		1 521	176.51
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	564		2 276		1 712	75.21
48600000 Charges constatées d'avance	564		2 276		1 712	75.21
TOTAL ACTIF CIRCULANT	107 548		90 155		17 392	19.29
TOTAL GENERAL	149 996		107 789		42 206	39.16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - 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	19	206	29	779	48	984
11000000 Report à nouveau solde crédite	252	581	252	581		
11900000 Report à nouveau solde débiteur	271	786	222	802	48	984
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9	569	48	984	39	415
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	22	824	13	255	9	569
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	35	478	10	677	24	801
13100000 Subvention d investissement	45	611	15	611	30	000
13900000 Amort.subventions investissemt			4	933	4	933
13910000 Subventions d'investissement	10	132			10	132
TOTAL FONDS PROPRES	12	654	2	578	15	232
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR CHARGES	67	389	54	462	12	927
15300000 Prov. Indemnités Fin Carrière	67	389	54	462	12	927
TOTAL PROVISIONS	67	389	54	462	12	927
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	5	298			5	298
16401000 Prêt 0840022777703	5	298			5	298
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4	516	11	212	6	696
40100000 Fournisseurs	2	480	6	523	4	043
40810000 Fournisseurs factures non parv	2	036	4	689	2	653
DETTES FISCALES ET SOCIALES	30	026	29	944	82	
42500000 Avances et acomptes			92		92	100.00
42820000 Dettes Congés Payés	12	999	13	466	467	3.47
43100000 Urssaf + pole emploi	5	728	5	294	434	8.19
43702000 Mutex - istya	1	245	975		270	27.74
43703000 Malakoff mederic retraite	1	718	1	634	84	5.16
43708000 Service sante au travail	161		166		5	2.99
43820000 Charges soc. sur Congés Payés	5	401	5	651	249	4.41
44210000 Etat - Prélèvement à la source	317		256		61	23.68
44863000 Charges a payer	2	456	2	410	46	1.91
AUTRES DETTES	113				113	
46860000 Charges à payer	113				113	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30	000	14	750	15	250
48700000 Produits constatés d avance	30	000	14	750	15	250
TOTAL DETTES	69	952	55	905	14	047

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL GENERAL	149 996	107 789	42 206	39.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		560		80	480	600.00
75600000 Adhésions		560		80	480	600.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		56 942		55 657	1 285	2.31
70600000 Prest Serv Conseil Départem.		19 949		33 087	13 138	39.71
70821100 Festival diversité		1 362		131	1 231	939.69
70821200 Collège au cinema		13 800			13 800	
70821600 Saison numérique		5 545		2 850	2 695	94.56
70821700 Animation Réseau				195	195	100.00
70821800 Contrat Local Education Artist		2 500			2 500	
70825500 A.p.a. et p.a.c.		7 427		12 969	5 542	42.74
70825600 Les toiles du soir		5 560		6 425	865	13.46
70829800 Pôle image régional		800			800	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		263 129		205 529	57 600	28.03
74120000 Subvention Ville Montbéliard		18 000		10 000	8 000	80.00
74130000 Subvention Mairie Besancon		13 950		10 000	3 950	39.50
74180000 Subv. serv. civ.+ aide emploi		1 333		9 003	7 670	85.19
74190000 Subvention Fonjep		20 127		5 913	14 214	240.39
74300000 Subvention PMA		50 229		39 913	10 316	25.85
74400000 Subvention DRAC		53 340		48 750	4 590	9.42
74500000 Subvention Conseil Départem.		9 500		1 500	8 000	533.33
74600000 Subvention Région BFC		33 500		28 500	5 000	17.54
74800000 Subvention CNC		23 150		11 950	11 200	93.72
74900000 DREETS		40 000		40 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		1 562		15 398	13 836	89.86
78150000 REPRISE IFC				8 681	8 681	100.00
79100000 Transfert de charges		160		439	279	63.60
79101000 Subv. contrats CUI				4 958	4 958	100.00
79121000 Transfert de ch. rbt formation		1 402		1 320	82	6.19
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES				4 000	4 000	100.00
78940000 Report de ressources/subventio				4 000	4 000	100.00
AUTRES PRODUITS		169		2	167	NS
75800000 Produits divers		169		2	167	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		322 362		280 666	41 697	14.86
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		100 270		101 415	1 145	1.13
60621100 Quinzaine de la diversité		17 609		24 916	7 308	29.33
60621400 Cinéma d'animation		7 900		1 034	6 866	663.85
60621500 Ecole et cinéma primaire		262		518	256	49.48
60621800 Collège au cinéma		1 334		2 228	894	40.15
60622000 Passeurs d'images couleur aggl		3 052		40	3 012	NS
60622500 Materiel infomatique		280		50	230	454.55
60625500 A.p.a. parcours artistiques		6 378		7 501	1 123	14.97
60625600 Les toiles du soir		9 317		16 790	7 473	44.51
60625700 Saison Numérique		7 308		4 059	3 249	80.04
60625900 Ecrit ta série		1 434			1 434	
60626000 CLEA		1 005			1 005	
60630000 Entretien petit equipements		89		2 128	2 039	95.82
60640000 Fournitures administratives		830		830	0	0.05
60900000 Rabais Remises Ristournes				120	120	100.00
* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois						

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61320000 Location immobilière	10	512	7	924	2 588	32.66
61350000 Location mobilière	1	020		100	920	920.00
61520000 Entretien locaux		532		547	15	2.72
61550000 Entretien photocopieur		166			166	
61560000 Maintenance		956		587	368	62.71
61600000 Primes d'assurance	2	053	1	699	354	20.86
61810000 Documentation générale		41		165	124	75.22
62100000 Personnel extérieur	2	798	1	209	1 589	131.39
62260000 Honoraires Expert Comptable	8	513	13	110	4 597	35.07
62261000 Honoraires CAC	4	016			4 016	
62280000 Commissions ANCV		49		40	9	21.25
62300000 Publicité				450	450	100.00
62310000 Annonces et insertions				46	46	100.00
62340000 Cadeaux départs divers				285	285	100.00
62510000 Déplacement animateurs	5	128	10	987	5 859	53.33
62530000 Frais de formation personnel	4	408		500	3 908	781.60
62570000 Réceptions		197		586	390	66.45
62610000 Frais postaux		38		187	150	79.86
62620000 Frais télécommunications	1	287	1	631	344	21.10
62620100 Frais télécommunication Pôle		232		235	3	1.11
62720000 COMMISSIONS SUR FRAIS EMPRUNTS		70			70	
62780000 Services bancaires		372		301	71	23.46
62810000 Cotis. fédération régionale		406		470	64	13.62
62830000 Autres cotisations		681		379	303	79.92
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2	665	4	959	2 294	46.26
63330000 Formation professionnelle	2	456		906	2 450	49.94
63580000 Autres droits		209		53	156	291.80
SALAIRES ET TRAITEMENTS	162	783	170	830	8 047	4.71
64100000 SALAIRES BRUTS	160	713		593	4 880	2.95
64120000 Congés payés		716		877	1 161	61.86
64130000 Services civiques		678		071	393	36.68
64140000 Indemnités et avantages divers	2	108		044	3 936	65.12
CHARGES SOCIALES	49	006	48	079	926	1.93
64510000 Cotisations à l'urssaf + pôle	31	773	30	325	1 448	4.78
64520000 Cotisations aux mutuelles pa	4	917		080	163	3.22
64530000 Cotisations retraites	9	592		702	110	1.13
64580000 Taxe paritarisme		161		166	5	2.99
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES				4	4	100.00
64740000 Versement aux autres oeuvres s	1	850		600	250	15.63
64750000 Médecine du travail		713		202	489	40.69
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	9	855	7	551	2 304	30.51
68111000 Dot. aux amort. immos. incorpo		994		641	353	55.12
68112000 Dotations aux amort. immobilis	8	861		910	1 951	28.23
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4	903			4 903	
68150000 Dotation IFC	4	903			4 903	
AUTRES CHARGES	251		15		236	NS
65100000 Redevances concessions, brevet		250			250	
65800000 Charges diverses de gestion co		1		15	14	91.21

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	329	734	332	850	3 116	0.94
RESULTAT D'EXPLOITATION	7	371	52	184	44 813	85.87
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES 76400000 Revenus compte à terme	1	208	632		576	91.19
	1	208	632		576	91.19
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	208	632		576	91.19
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	105				105	
	105				105	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	105				105	
RESULTAT FINANCIER	1	102	632		471	74.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6	269	51	553	45 284	87.84
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QUOTE PART SUB PORTEE RESULTAT	5	199	2 753		2 446	88.88
	5	199	2 753		2 446	88.88
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5	199	2 753		2 446	88.88
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67200000 Charges sur exercice antérieur	475				475	
	475				475	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 ELEMENTS ACTIFS CEDES 67800000 Ajustement IFC	8 024		184		7 840	NS
	8 024		184		184	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 499		184		8 315	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3	300	2 569		5 869	228.47
TOTAL DES PRODUITS	328	769	284	050	44 719	15.74
TOTAL DES CHARGES	338	338	333	034	5 304	1.59
EXCEDENT OU DEFICIT	9	569	48	984	39 415	80.46
* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois						