

COMPTES ANNUELS DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

LES PERCUSSIONS DE STRASBOURG

15 Place André Maurois

67200 STRASBOURG

GESTION & STRATÉGIES
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

18 AVENUE DU RHIN 67100 STRASBOURG

TÉL : 03 90 20 05 80

E-MAIL : INFO@GESTION-STRATEGIES.FR

INTERNET : GESTION-STRATEGIES.FR



Sommaire

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

| | |
|--|----|
| ----- ATTESTATION EC ----- | 1 |
| Attestation | 2 |
| ----- B I L A N ----- | 3 |
| Bilan Actif | 4 |
| Bilan Passif | 5 |
| Détail de l' Actif | 6 |
| Détail du Passif | 8 |
| ----- R E S U L T A T ----- | 10 |
| Compte de Résultat 1/2 | 11 |
| Compte de Résultat 2/2 | 12 |
| Détail du Compte de Résultat | 13 |
| Soldes Intermédiaires de Gestion | 17 |
| Détail des Soldes Intermédiaires | 18 |
| ----- ANNEXE ----- | 22 |
| Règles et méthodes | 23 |
| Immobilisations | 29 |
| Amortissements | 30 |
| Provisions | 31 |
| Créances et dettes | 32 |
| Variation des fonds propres | 33 |
| Variation des fonds reportés | 34 |
| Variation des fonds dédiés | 35 |
| Charges constatés d'avance | 36 |
| Produits constatés d'avance | 37 |
| Legs, donations et assurances-vie | 38 |
| Effectif moyen | 39 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | 40 |
| Annexe libre | 41 |

Etats financiers au 31/12/2023

**Attestation
de
l'expert-comptable**

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *20 mai 2014*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **LES PERCUSSIONS DE STRASBOURG** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 590 225 euros

Chiffre d'affaires : 338 992 euros

Résultat net comptable : 36 979 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à STRASBOURG

Le 10/06/2024

Signature

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 4 050 | 4 050 | | 1 114 |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 334 552 | 298 801 | 35 751 | 48 522 |
| | Autres immobilisations corporelles | 137 797 | 36 731 | 101 066 | 114 640 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 150 | | 150 | 150 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | 135 |
| | TOTAL (I) | 476 549 | 339 582 | 136 967 | 164 560 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 64 633 | 54 374 | 10 259 | 11 041 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Avances et Acomptes versés sur commandes | 1 193 | | 1 193 | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 63 508 | 3 620 | 59 889 | 86 011 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 74 533 | | 74 533 | 67 237 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 277 579 | | 277 579 | 263 910 |
| | Charges constatées d'avance | 29 806 | | 29 806 | 5 496 |
| | TOTAL (II) | 511 251 | 57 993 | 453 258 | 433 696 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 987 801 | 397 575 | 590 225 | 598 256 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | 135 |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--|----------------|-----------------|
| | | | |
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 278 758 | 313 679 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 36 979 | (34 921) |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 315 737 | 278 758 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 80 464 | 90 522 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | 80 464 | 90 522 |
| | Total des fonds propres | 396 201 | 369 280 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 16 500 | 3 000 |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | 16 500 | 3 000 |
| Provisions | Provisions pour risques | 41 436 | 86 568 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | 41 436 | 86 568 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 27 | 27 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 40 865 | 50 010 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 37 862 | 37 510 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 57 334 | 37 367 |
| | Produits constatés d'avance | | 14 493 |
| | Total des dettes | 136 088 | 139 408 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 590 225 | 598 256 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 36 979,03 | (34 920,99) |
| (1) Dont à moins d'un an | | 136 088 | 139 408 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 27 | 27 |

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------|----------------|
| TOTAL I- Actif immobilisé NET | 136 967 | 23,21 | 164 560 | 27,51 | (27 593) | -16,77 |
| Concessions brevets et droits similaires | | | 1 114 | 0,19 | (1 114) | -100,00 |
| 20500000 LOGICIELS | 4 050 | 0,69 | 4 050 | 0,68 | | |
| 28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS | (4 050) | -0,69 | (2 936) | -0,49 | (1 114) | -37,93 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 35 751 | 6,06 | 48 522 | 8,11 | (12 771) | -26,32 |
| 21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE | 800 | 0,14 | 800 | 0,13 | | |
| 21500100 MATERIEL INSTR.ECOLE | 18 773 | 3,18 | 18 773 | 3,14 | | |
| 21510000 MATERIEL VIDEO | 2 295 | 0,39 | 2 295 | 0,38 | | |
| 21540000 MATERIELS INDUSTRIELS | 295 987 | 50,15 | 295 987 | 49,47 | | |
| 21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL | 16 697 | 2,83 | 16 697 | 2,79 | | |
| 28150000 AMORT.MATERIEL&OUTIL | (358) | -0,06 | (198) | -0,03 | (160) | -80,90 |
| 28150010 AMORT MAT INST ECOLE | (18 773) | -3,18 | (18 773) | -3,14 | | |
| 28151000 AMORT MAT VIDEO | (2 295) | -0,39 | (2 295) | -0,38 | | |
| 28154000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE | (260 678) | -44,17 | (248 067) | -41,47 | (12 610) | -5,08 |
| 28155000 AMORT.OUTIL.INDUSTRIEL | (16 697) | -2,83 | (16 697) | -2,79 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 101 066 | 17,12 | 114 640 | 19,16 | (13 574) | -11,84 |
| 21810000 INST.AGENC.DIVERS | 96 482 | 16,35 | 96 482 | 16,13 | | |
| 21811100 AGENC.SALLE D-ECOLE | 250 | 0,04 | 250 | 0,04 | | |
| 21830000 MAT.BUREAU &INFORMAT | 5 741 | 0,97 | 5 741 | 0,96 | | |
| 21830100 MAT.BUREAU ECOLE | 942 | 0,16 | 942 | 0,16 | | |
| 21839000 MATERIEL DE BUREAU INTRACO | 3 589 | 0,61 | 3 589 | 0,60 | | |
| 21840000 MOBILIER | 30 015 | 5,09 | 30 015 | 5,02 | | |
| 21840100 MOBILIER ECOLE | 777 | 0,13 | 777 | 0,13 | | |
| 28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS | (20 952) | -3,55 | (11 189) | -1,87 | (9 763) | -87,25 |
| 28181110 AMORT AGENCEMENT ECOLE | (250) | -0,04 | (250) | -0,04 | | |
| 28183000 AMORT.MAT.BUREAU &IN | (5 057) | -0,86 | (4 476) | -0,75 | (581) | -12,99 |
| 28183010 AMORT MATERIEL DE BUREAU ECOLE | (942) | -0,16 | (942) | -0,16 | | |
| 28183900 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BURE | (3 589) | -0,61 | (3 295) | -0,55 | (294) | -8,92 |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | (5 164) | -0,87 | (2 227) | -0,37 | (2 936) | -131,82 |
| 28184010 AMORT MOBILIER ECOLE | (777) | -0,13 | (777) | -0,13 | | |
| Autres participations | 150 | 0,03 | 150 | 0,03 | | |
| 26100000 TITRES DE PARTICIPAT | 150 | 0,03 | 150 | 0,03 | | |
| Autres immobilisations financières | | | 135 | 0,02 | (135) | -100,00 |
| 27500000 DEPOTS & CAUTIONNEME | | | 135 | 0,02 | (135) | -100,00 |
| TOTAL II- Actif circulant NET | 453 258 | 76,79 | 433 696 | 72,49 | 19 563 | 4,51 |
| Marchandises | 10 259 | 1,74 | 11 041 | 1,85 | (782) | -7,08 |
| 37000000 STOCKS DE VINYLES | 15 741 | 2,67 | 15 828 | 2,65 | (87) | -0,55 |
| 37100000 STOCK MARCH. KIT ECOLE | 664 | 0,11 | 664 | 0,11 | | |
| 37110000 STOCK MARCH. CD | 38 662 | 6,55 | 44 522 | 7,44 | (5 860) | -13,16 |
| 37111000 STOCKS LIVRE DISQUE | 9 566 | 1,62 | 512 | 0,09 | 9 053 | N/S |
| 37120000 STOCK TICKETS RESTAURANTS | | | 1 248 | 0,21 | (1 248) | -100,00 |
| 39700000 PROV.DEP.MARCHANDISE | (54 374) | -9,21 | (51 733) | -8,65 | (2 641) | -5,10 |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 1 193 | 0,20 | | | 1 193 | |
| 40910000 FOURN.ACPTES S/COMMA | 1 193 | 0,20 | | | 1 193 | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 59 889 | 10,15 | 86 011 | 14,38 | (26 123) | -30,37 |
| 041D Collectif clients débiteurs | 2 089 | 0,35 | 3 821 | 0,64 | (1 732) | -45,32 |
| 041D PRESIN PRESTATIONS INTRACOM | 19 016 | 3,22 | 35 192 | 5,88 | (16 176) | -45,97 |
| 041D PREST1 PRESTATIONS 10% | | | 45 | 0,01 | (45) | -100,00 |
| 041D PREST2 PRESTATIONS 20% | 30 068 | 5,09 | 14 335 | 2,40 | 15 733 | 109,76 |
| 041D PREST2 PRESTATIONS 2.1% | 362 | 0,06 | 745 | 0,12 | (383) | -51,41 |
| 041D PREST5 PRESTATIONS 5.5% | 7 619 | 1,29 | 31 088 | 5,20 | (23 469) | -75,49 |

Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| 41600000 | CLIENTS DOUTEUX OU L | 4 329 | 0,73 | 4 329 | 0,72 | | |
| 41810000 | CLIENTS FACT. A ET AB | 25 | | 77 | 0,01 | (52) | -67,49 |
| 49100000 | PROV.DEPRE.CLIENTS | (3 620) | -0,61 | (3 620) | -0,61 | | |
| Autres créances | | 74 533 | 12,63 | 67 237 | 11,24 | 7 296 | 10,85 |
| 040D | Collectif fournisseurs débiteurs | 726 | 0,12 | 2 553 | 0,43 | (1 828) | -71,58 |
| 40960000 | FRS EMBALLAGES A REN | 12 | | 36 | 0,01 | (24) | -66,69 |
| 40980000 | FOURNIS.RRR A OBTENI | 47 | 0,01 | | | 47 | |
| 42870100 | INDEMNITES ACTIVITES PARTIELLES | | | 3 290 | 0,55 | (3 290) | -100,00 |
| 43783000 | MUT EST | 17 | | 47 | 0,01 | (30) | -63,68 |
| 44114000 | SUBVENTION CNM | 15 160 | 2,57 | 7 145 | 1,19 | 8 015 | 112,18 |
| 44150000 | SUBVENTION REGION | 15 000 | 2,54 | 15 000 | 2,51 | | |
| 44180000 | SUBVENTION SPEDIDAM | 6 500 | 1,10 | 15 001 | 2,51 | (8 501) | -56,67 |
| 44190000 | SUBVENTION ASP | 100 | 0,02 | 100 | 0,02 | | |
| 44400000 | ET AT IMPOTS S/BENEFI | 23 124 | 3,92 | 3 916 | 0,65 | 19 208 | 490,46 |
| 44566000 | TVA DEDUCT.S/ACHATS | 2 520 | 0,43 | 1 619 | 0,27 | 901 | 55,63 |
| 44566400 | TVA DED. B/S INTRACOM | 40 | 0,01 | 68 | 0,01 | (27) | -40,38 |
| 44567000 | CREDIT DE TVA A REPORTER | 6 018 | 1,02 | 1 866 | 0,31 | 4 152 | 222,51 |
| 44569000 | TVA SUR PRESTAT AIRES DE SERVICES | 493 | 0,08 | 154 | 0,03 | 339 | 220,02 |
| 44571000 | TVA COLLECTEE 10% | 5 | | | | 5 | N/S |
| 44583000 | TVA DEMANDE DE REMBOURSEMENT | | | 10 000 | 1,67 | (10 000) | -100,00 |
| 44586000 | TVA S/FACT.NON PARVE | 533 | 0,09 | 1 779 | 0,30 | (1 246) | -70,04 |
| 467 FRAIS | NOTES DE FRAIS | 116 | 0,02 | 507 | 0,08 | (391) | -77,10 |
| 46700000 | DEBITEURS CREDIT.DIV | | | 34 | 0,01 | (34) | -100,00 |
| 46871100 | PRODUITS A RECEVOIR ECOLE | 4 121 | 0,70 | 4 121 | 0,69 | | |
| Disponibilités | | 277 579 | 47,03 | 263 910 | 44,11 | 13 669 | 5,18 |
| 51200100 | CAISSE EPARGNE ECOLE | | | 20 | | (20) | -100,00 |
| 51210000 | CREDIT MUTUEL 20204645 | 6 267 | 1,06 | 1 350 | 0,23 | 4 917 | 364,36 |
| 51211400 | CE CPTE DEPOT | 79 468 | 13,46 | 77 216 | 12,91 | 2 252 | 2,92 |
| 51211500 | CCM LIVRET BLEU 204645 | 79 606 | 13,49 | 77 351 | 12,93 | 2 255 | 2,92 |
| 51220000 | CAISSE D EPARGNE | 110 146 | 18,66 | 106 378 | 17,78 | 3 768 | 3,54 |
| 51230000 | PAYPAL | 808 | 0,14 | 830 | 0,14 | (21) | -2,56 |
| 53000000 | CAISSE | 1 283 | 0,22 | 765 | 0,13 | 518 | 67,72 |
| 53010000 | CAISSE CHF | 2 | | 2 | | | |
| Charges constatées d'avance | | 29 806 | 5,05 | 5 496 | 0,92 | 24 310 | 442,30 |
| 48600000 | CHARGES CONSTAT.D'AV | 28 827 | 4,88 | 4 518 | 0,76 | 24 310 | 538,07 |
| 48611000 | CCA ASSURANCE | 978 | 0,17 | 978 | 0,16 | | |
| TOTAL DUBILAN ACTIF | | 590 225 | 100,00 | 598 256 | 100,00 | (8 031) | -1,34 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|-----------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| TOTAL I - Total des fonds propres | | 396 201 | 67,13 | 369 280 | 61,73 | 26 921 | 7,29 |
| Total des fonds propres (situation nette) | | 315 737 | 53,49 | 278 758 | 46,60 | 36 979 | 13,27 |
| Report à nouveau | | 278 758 | 47,23 | 313 679 | 52,43 | (34 921) | -11,13 |
| 11000000 | REPORT A NOUVEAU | 317 235 | 53,75 | 352 156 | 58,86 | (34 921) | -9,92 |
| 11900100 | REP. A NOUVEAU ECOLE | (38 477) | -6,52 | (38 477) | -6,43 | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | 36 979 | 6,27 | (34 921) | -5,84 | 71 900 | 205,89 |
| Total des autres fonds propres | | 80 464 | 13,63 | 90 522 | 15,13 | (10 058) | -11,11 |
| Subventions d'investissement | | 80 464 | 13,63 | 90 522 | 15,13 | (10 058) | -11,11 |
| 13140000 | SUBVENT.COMMUNES | 20 000 | 3,39 | 20 000 | 3,34 | | |
| 13190000 | SUBVENTION DRAC | 50 000 | 8,47 | 50 000 | 8,36 | | |
| 13191000 | SUBVENTION DRAC | 40 000 | 6,78 | 40 000 | 6,69 | | |
| 13900000 | SUBVENTIONS INSCR.A | (29 536) | -5,00 | (19 478) | -3,26 | (10 058) | -51,64 |
| Total autres fonds propres | | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | 16 500 | 2,80 | 3 000 | 0,50 | 13 500 | 450,00 |
| Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | 16 500 | 2,80 | 3 000 | 0,50 | 13 500 | 450,00 |
| 19400000 | FONDS DEDIES/SUBVENTIONS | 16 500 | 2,80 | 3 000 | 0,50 | 13 500 | 450,00 |
| TOTAL III - Total des Provisions | | 41 436 | 7,02 | 86 568 | 14,47 | (45 132) | -52,13 |
| Provisions pour risques | | 41 436 | 7,02 | 86 568 | 14,47 | (45 132) | -52,13 |
| 15110000 | PROV.POUR LITIGES | 41 436 | 7,02 | 86 568 | 14,47 | (45 132) | -52,13 |
| TOTAL IV - Total des dettes | | 136 088 | 23,06 | 139 408 | 23,30 | (3 320) | -2,38 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 27 | | 27 | | | |
| 51860000 | BANQUES INTERETS COU | 27 | | 27 | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 40 865 | 6,92 | 50 010 | 8,36 | (9 145) | -18,29 |
| 040C | Collectif fournisseurs créditeurs | 31 910 | 5,41 | 31 593 | 5,28 | 317 | 1,00 |
| 040C PRESTA | PRESTATAIRES DE SERVICES | 2 205 | 0,37 | 2 743 | 0,46 | (538) | -19,61 |
| 40810000 | FOURNIS.FACT.NON PAR | 6 750 | 1,14 | 15 674 | 2,62 | (8 924) | -56,94 |
| Dettes fiscales et sociales | | 37 862 | 6,41 | 37 510 | 6,27 | 351 | 0,94 |
| 42100000 | PERS.REMUNERATIONS | 1 185 | 0,20 | 1 258 | 0,21 | (73) | -5,79 |
| 42820000 | CONGES A PAYER | 3 154 | 0,53 | 3 422 | 0,57 | (268) | -7,84 |
| 43100000 | URSSAF | 14 752 | 2,50 | 13 635 | 2,28 | 1 117 | 8,19 |
| 43700000 | MEDECINE DU TRAVAIL CMB | 64 | 0,01 | 313 | 0,05 | (249) | -79,56 |
| 43710000 | POLE EMPLOI-Annecy | 1 858 | 0,31 | 1 728 | 0,29 | 129 | 7,47 |
| 43720000 | CAISSE RETRAITE AUDIENS | 6 815 | 1,15 | 6 675 | 1,12 | 140 | 2,10 |
| 43732000 | FNAS | 1 138 | 0,19 | 1 620 | 0,27 | (482) | -29,74 |
| 43733000 | FCAP | 196 | 0,03 | 280 | 0,05 | (84) | -29,88 |
| 43820000 | ORG.SOC. CH/CONGES A | 1 166 | 0,20 | 1 345 | 0,22 | (179) | -13,34 |
| 43860000 | ORG.SOC. CHARGES A P | | | 110 | 0,02 | (110) | -100,00 |
| 44210000 | PRELEVEMENT A LA SOURCE | 1 187 | 0,20 | 1 119 | 0,19 | 68 | 6,08 |
| 44520000 | TVA INTRACO COLLECTEE | 40 | 0,01 | 68 | 0,01 | (27) | -40,39 |
| 44562000 | TVA DEDUCT.SIMMO. | | | | | | -100,00 |
| 44570300 | TVA COLLECTEE 19,6PCT | | | | | | -100,00 |
| 44572000 | TVA COLLECTEE 20% | 5 729 | 0,97 | 2 939 | 0,49 | 2 790 | 94,92 |
| 44572100 | TVA COLLECTEE 2.10% | 9 | | 10 | | (1) | -10,96 |
| 44575500 | TVA COLLECTEE 5.5% | 396 | 0,07 | 2 227 | 0,37 | (1 830) | -82,20 |
| 44587000 | TVA SFACT.A ETABLIR | 1 | | 13 | | (12) | -96,02 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| 44720000 | RETENUE A LA SOURCE | 40 | 0,01 | 40 | 0,01 | | |
| 44860200 | TAXE APPRENTISSAGE | | | | | -100,00 | |
| 44861000 | FORMATION PROFESSIONNELLE | 131 | 0,02 | 708 | 0,12 | (577) | -81,46 |
| Autres dettes | | 57 334 | 9,71 | 37 367 | 6,25 | 19 967 | 53,43 |
| 041C | Collectif clients créditeurs | | | 118 | 0,02 | (118) | -100,00 |
| 041C PREST2 | PRESTATIONS 2.1% | 25 | | | | 25 | |
| 041C PREST5 | PRESTATIONS 5.5% | 21 | | | | 21 | |
| 51110000 | CHEQUES EMIS NON DEBITES | 36 628 | 6,21 | 36 628 | 6,12 | | |
| 46700000 | DEBITEURS CREDIT.DIV | 20 648 | 3,50 | | | 20 648 | |
| 467LK | LEA KOSTER | | | 163 | 0,03 | (163) | -100,00 |
| 467MC | REMB FRAIS MAURILIO CACCIATORE | | | 43 | 0,01 | (43) | -100,00 |
| 467SA | SIMON STEEN ANDERSEN | | | 415 | 0,07 | (415) | -100,00 |
| 46860000 | DEBIT.CRED.DIV.CHAR. | 12 | | | | 12 | |
| Produits constatés d'avance | | | | 14 493 | 2,42 | (14 493) | -100,00 |
| 48700000 | PROD.CONSTATES D'AVA | | | 14 493 | 2,42 | (14 493) | -100,00 |
| Total du passif | | 590 225 | 100,00 | 598 256 | 100,00 | (8 031) | -1,34 |

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | 12 mois | 12 mois |
|-----------------------------------|---|---------|-----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | | |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | 1 808 | 4 461 |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 337 184 | 494 809 |
| | dont parrainages | | 50 183 |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 399 273 | 440 742 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | 100 |
| | Legs, donations et assurances-vie | 21 | 36 |
| | Contributions financières | 31 617 | 16 500 |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 16 430 |
| | Utilisations des fonds dédiés | 3 000 | 12 081 |
| | Autres produits | 25 | 206 |
| Total des produits d'exploitation | | 772 929 | 985 366 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | 5 172 | 562 |
| | Variation de stock | (3 107) | 22 815 |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 165 214 | 238 906 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 9 091 | 10 308 |
| | Salaires et traitements | 347 510 | 444 702 |
| | Charges sociales | 170 881 | 234 204 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 30 099 | 26 340 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | 16 500 | 3 000 |
| | Autres charges | 12 335 | 44 168 |
| | Total des charges d'exploitation | 753 696 | 1 025 004 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 19 233 | (39 638) |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 19 233 | (39 638) |
|--|--|---------------------------|------------------|
| PRODUITS FINANCIERS | De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'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 | 4 507 | 1 566 |
| | Total des produits financiers | 4 507 | 1 566 |
| CHARGES FINANCIERES | 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 des charges financières | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 4 507 | 1 566 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 23 740 | (38 073) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 1 763 10 058 45 132 | 15 240 27 578 |
| | Total des produits exceptionnels | 56 953 | 42 818 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 65 274 | 7 869 29 098 |
| | Total des charges exceptionnelles | 65 274 | 36 967 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (8 321) | 5 851 |
| Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices | | (21 560) | 2 699 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 834 388 | 1 029 750 |
| TOTAL DES CHARGES | | 797 409 | 1 064 671 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 36 979 | (34 921) |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature Prestations en nature Bénévolat | | | |
| TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Total des produits d'exploitation | | 772 929 | 100,00 | 985 366 | 100,00 | (212 437) | -21,56 |
| Ventes de biens et services | | 338 992 | 43,86 | 499 270 | 50,67 | (160 278) | -32,10 |
| Ventes de biens | | 1 808 | 0,23 | 4 461 | 0,45 | (2 653) | -59,48 |
| 70700000 | BUVETTES ALCOOL 20% | 204 | 0,03 | 616 | 0,06 | (413) | -66,96 |
| 70701910 | VENTE DE CD 20% | 853 | 0,11 | 1 788 | 0,18 | (935) | -52,29 |
| 70701911 | VENTE DE CD EXO | | | 17 | | (17) | -100,00 |
| 70701920 | VENTE DE VINYLES 20% | 463 | 0,06 | 371 | 0,04 | 92 | 24,71 |
| 70710000 | BUVETTES SANS ALCOOL 10% | 155 | 0,02 | 55 | 0,01 | 101 | 184,97 |
| 70719210 | VENTE DE VINYLES EXO | | | 50 | 0,01 | (50) | -100,00 |
| 70720000 | VENTES MARCHANDISES 20% | 133 | 0,02 | | | 133 | |
| 70790000 | VENTES DE MARCH. EX | | | 8 | | (8) | -100,00 |
| 70795100 | VENTES CD - INTRACOM | | | 1 556 | 0,16 | (1 556) | -100,00 |
| Ventes de prestations de service | | 337 184 | 43,62 | 494 809 | 50,22 | (157 625) | -31,86 |
| 70600000 | VENTES SPECTACLES 5.5% | 59 391 | 7,68 | 133 913 | 13,59 | (74 522) | -55,65 |
| 70600100 | VENTES SPECTACLES ETRANGER | 1 392 | 0,18 | 34 270 | 3,48 | (32 878) | -95,94 |
| 70600110 | VENTE SPECTACLE INTRACO | 196 365 | 25,41 | 120 202 | 12,20 | 76 163 | 63,36 |
| 70600200 | PRESTATIONS DE SERVICES 20 % | 25 739 | 3,33 | 15 444 | 1,57 | 10 295 | 66,66 |
| 70600300 | INDEMNISATION SPECTACLE | | | 8 895 | 0,90 | (8 895) | -100,00 |
| 70601000 | ANIMATION CONVENTION PED 20% | 5 064 | 0,66 | 60 | 0,01 | 5 004 | N/S |
| 70601100 | INTERVENTIONS PEDAGO EXO | 1 400 | 0,18 | 17 969 | 1,82 | (16 569) | -92,21 |
| 70606200 | COPRODUCTIONS 5.5% | | | 26 379 | 2,68 | (26 379) | -100,00 |
| 70621000 | VENTE BILLET 2.10 % | 3 905 | 0,51 | 5 857 | 0,59 | (1 952) | -33,33 |
| 70630000 | REFACTURATION DROITS AUTEURS E | | | 50 183 | 5,09 | (50 183) | -100,00 |
| 70655000 | VENTE 5.5% | | | 19 113 | 1,94 | (19 113) | -100,00 |
| 70660000 | VENTE BILLETERIE NS | 22 | | | | 22 | |
| 70670000 | VISITES 10% | 415 | 0,05 | 314 | 0,03 | 101 | 32,19 |
| 70695000 | VENTES PRESTATIONS - EXPORT | 264 | 0,03 | | | 264 | |
| 70800000 | PRODUITS DES ACTIV. ANN. 5.5% | 9 160 | 1,19 | | | 9 160 | |
| 70810000 | PRODUITS ACTIVITES ANNEX. 20% | | | 98 | 0,01 | (98) | -100,00 |
| 70810001 | REMBOURSEMENT FRAIS NS | 16 242 | 2,10 | 5 505 | 0,56 | 10 737 | 195,02 |
| 70810002 | REMB FRAIS 20% | 211 | 0,03 | 530 | 0,05 | (319) | -60,13 |
| 70810005 | REMBOURSEMENT FRAIS 5.5% | 3 316 | 0,43 | 11 721 | 1,19 | (8 404) | -71,71 |
| 70819000 | REMBOURSEMENT FRAIS INTRACO | 14 298 | 1,85 | 42 506 | 4,31 | (28 208) | -66,36 |
| 70830000 | LOCATIONS DIVERSES 20% | | | 1 850 | 0,19 | (1 850) | -100,00 |
| Produits de tiers financeurs | | 430 911 | 55,75 | 457 379 | 46,42 | (26 468) | -5,79 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 399 273 | 51,66 | 440 742 | 44,73 | (41 470) | -9,41 |
| 74010000 | SUBVENTION DRAC | 210 000 | 27,17 | 180 000 | 18,27 | 30 000 | 16,67 |
| 74111000 | SUBVENTION CENTRE NATIONAL DE | 17 200 | 2,23 | 11 865 | 1,20 | 5 335 | 44,96 |
| 74120000 | SUB REGION GRAND EST | 30 000 | 3,88 | 30 000 | 3,04 | | |
| 74120100 | SUBVENTION ANCT | 20 000 | 2,59 | 12 000 | 1,22 | 8 000 | 66,67 |
| 74120200 | SUB VILLE DE STRG GROUPE | 104 500 | 13,52 | 102 000 | 10,35 | 2 500 | 2,45 |
| 74120210 | SUBVENTION CEA | 16 000 | 2,07 | 16 000 | 1,62 | | |
| 74120900 | SUB SERVICE CIVIQUE | 570 | 0,07 | 1 087 | 0,11 | (517) | -47,55 |
| 74121200 | SUBVENTION SCPP 20% | 384 | 0,05 | 800 | 0,08 | (416) | -52,04 |
| 74121210 | SUBVENTION SCPP NS | 619 | 0,08 | | | 619 | |
| 74170000 | SUBVENTION MONDES NOUVEAUX | | | 82 424 | 8,36 | (82 424) | -100,00 |
| 74180000 | AIDE AU PAIEMENT URSSAF | | | 4 567 | 0,46 | (4 567) | -100,00 |
| Ressources générosité du public - Mécénats | | | | 100 | 0,01 | (100) | -100,00 |
| 75421000 | MECENAT PARTICULIER | | | 100 | 0,01 | (100) | -100,00 |
| Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-vie | | 21 | | 36 | | (15) | -40,83 |
| 75430000 | DONS | 21 | | 36 | | (15) | -40,83 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|---|------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Contributions financières | | 31 617 | 4,09 | 16 500 | 1,67 | 15 117 | 91,61 |
| 75510000 | SACEM | 11 116 | 1,44 | | | 11 116 | |
| 75510100 | SUBVENTION SPEDIDAM | 20 501 | 2,65 | 7 500 | 0,76 | 13 001 | 173,33 |
| 75510200 | BUREAU EXPORT 0% | | | 1 000 | 0,10 | (1 000) | -100,00 |
| 75510400 | SUBVENTION ADAMI | | | 8 000 | 0,81 | (8 000) | -100,00 |
| Autres produits d'exploitation | | 3 025 | 0,39 | 28 717 | 2,91 | (25 692) | -89,46 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | | | | 16 430 | 1,67 | (16 430) | -100,00 |
| 78173000 | REP/PROV.DEPREC.STOC | | | 16 430 | 1,67 | (16 430) | -100,00 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 3 000 | 0,39 | 12 081 | 1,23 | (9 081) | -75,17 |
| 78940000 | REPRISE S'ENGAGTS A REAL. | 3 000 | 0,39 | 12 081 | 1,23 | (9 081) | -75,17 |
| Autres produits | | 25 | | 206 | 0,02 | (181) | -87,69 |
| 75800000 | PRODUITS DIV.GESTION | 25 | | 206 | 0,02 | (181) | -87,69 |
| Total des charges d'exploitation | | 753 696 | 97,51 | 1 025 004 | 104,02 | (271 309) | -26,47 |
| Achats de marchandises | | 5 172 | 0,67 | 562 | 0,06 | 4 610 | 820,99 |
| 60700000 | ACHATS DE MARCHANDIS | 5 172 | 0,67 | 562 | 0,06 | 4 610 | 820,99 |
| Variation de stocks de marchandises | | (3 107) | -0,40 | 22 815 | 2,32 | (25 922) | -113,62 |
| 60370000 | VARIAT.STOCK MARCHAN | (3 107) | -0,40 | 22 815 | 2,32 | (25 922) | -113,62 |
| Autres achats et charges externes | | 165 214 | 21,38 | 238 906 | 24,25 | (73 691) | -30,85 |
| 60400000 | ACHATS D'ETUDES & PRE | 13 836 | 1,79 | 1 725 | 0,18 | 12 111 | 702,06 |
| 60410000 | ACHAT DE SPECTACLE | 3 907 | 0,51 | 3 000 | 0,30 | 907 | 30,24 |
| 60490000 | ACHAT PREST A DE SERVICES IC | 8 150 | 1,05 | 13 160 | 1,34 | (5 010) | -38,07 |
| 60615100 | CARBURANT | 8 726 | 1,13 | 9 524 | 0,97 | (797) | -8,37 |
| 60630000 | FOURN.ENTRET.&PETIT | 3 337 | 0,43 | 14 534 | 1,47 | (11 197) | -77,04 |
| 60632000 | PETIT MAT INTRACO | 818 | 0,11 | 36 | | 782 | N/S |
| 60634000 | ACHAT INSTRUMENTAL | 382 | 0,05 | 10 732 | 1,09 | (10 350) | -96,44 |
| 60634900 | ACHAT INSTRUMENTAL INTRACO | 1 353 | 0,18 | 2 819 | 0,29 | (1 466) | -52,00 |
| 60636000 | ACHAT COSTUME SPECTACLE | 51 | 0,01 | 1 534 | 0,16 | (1 483) | -96,68 |
| 60637000 | ACHAT PARTITIONS | 128 | 0,02 | 43 | | 85 | 200,19 |
| 60639000 | ACHATS PARTITIONS INTRACOM | | | 56 | 0,01 | (56) | -100,00 |
| 60640000 | FOURNIT.ADMINISTRATI | 521 | 0,07 | 618 | 0,06 | (97) | -15,65 |
| 61350000 | LOCATIONS MOBILIERES | 100 | 0,01 | 62 | 0,01 | 38 | 62,50 |
| 61351100 | LOCATIONS EDETEURS | 150 | 0,02 | 911 | 0,09 | (761) | -83,53 |
| 61351300 | LOCATION VEHICULE | 16 542 | 2,14 | 19 154 | 1,94 | (2 612) | -13,64 |
| 61351500 | LOCATION MATERIEL INSTRUMEN | 3 208 | 0,42 | 9 189 | 0,93 | (5 981) | -65,09 |
| 61520000 | ENTRETIEN IMMOBILIER | 327 | 0,04 | 445 | 0,05 | (117) | -26,36 |
| 61550000 | ENTRETIEN ET REPARATIONS | 560 | 0,07 | | | 560 | |
| 61551000 | ENTRETIEN MATERIEL | 168 | 0,02 | | | 168 | |
| 61552000 | ENTRETIEN MAT.TRANSF | 36 | | | | 36 | |
| 61560000 | MAINTENANCE | 204 | 0,03 | | | 204 | |
| 61610000 | ASSURANCES MULTIRISQUES | 5 888 | 0,76 | 4 383 | 0,44 | 1 505 | 34,33 |
| 61810000 | DOCUMENTATION GENERA | 6 | | 52 | 0,01 | (47) | -88,96 |
| 62100000 | PERSONNEL EXTE.A L'E | 4 693 | 0,61 | 5 385 | 0,55 | (691) | -12,84 |
| 62220000 | COMMIS&COURT.S/VENTE | | | 11 | | (11) | -100,00 |
| 62260000 | HONORAIRES | 15 920 | 2,06 | 23 787 | 2,41 | (7 867) | -33,07 |
| 62268000 | AUTRES HONO. (ATT. PRESSE) | 3 000 | 0,39 | | | 3 000 | |
| 62270000 | FRAIS ACTES & CONTEN | 313 | 0,04 | 1 085 | 0,11 | (772) | -71,12 |
| 62281000 | FRAIS DE FORMATION | | | 500 | 0,05 | (500) | -100,00 |
| 62300000 | PUBLICITE | 5 714 | 0,74 | 16 017 | 1,63 | (10 303) | -64,33 |
| 62310000 | ANNONCES ET INSERTIO | 1 626 | 0,21 | 8 079 | 0,82 | (6 452) | -79,87 |
| 62340000 | CADEAUX A LA CLIENTE | 62 | 0,01 | 50 | 0,01 | 12 | 23,22 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|---------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| 62360000 | CATALOGUES ET IMPRIM | 2 029 | 0,26 | 7 535 | 0,76 | (5 507) | -73,08 |
| 62410000 | TRANSPORTS S'ACHATS | 142 | 0,02 | 220 | 0,02 | (78) | -35,29 |
| 62420000 | TRANSPORTS S'VENTES | | | 27 | | (27) | -100,00 |
| 62510000 | VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 43 689 | 5,65 | 52 220 | 5,30 | (8 531) | -16,34 |
| 62560000 | DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTION | 11 620 | 1,50 | 2 355 | 0,24 | 9 265 | 393,51 |
| 62570000 | MISSIONS, RECEPTIONS | 3 493 | 0,45 | 24 667 | 2,50 | (21 174) | -85,84 |
| 62610000 | POSTE | 82 | 0,01 | 738 | 0,07 | (657) | -88,94 |
| 62620000 | FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 339 | 0,04 | 407 | 0,04 | (68) | -16,82 |
| 62750000 | SERVICES BANCAIRES | 1 290 | 0,17 | 1 283 | 0,13 | 6 | 0,49 |
| 62780000 | COMMISSION PAYPAL | 1 | | 38 | | (37) | -97,70 |
| 62781000 | FRAIS SUMUP | 18 | | 20 | | (1) | -6,92 |
| 62782000 | COMMISSIONS WEEZEVENT | 169 | 0,02 | 239 | 0,02 | (70) | -29,37 |
| 62810000 | COTISATIONS | 2 616 | 0,34 | 2 269 | 0,23 | 347 | 15,28 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 9 091 | 1,18 | 10 308 | 1,05 | (1 217) | -11,80 |
| 63120000 | TAXE APPRENTISSAGE | 1 502 | 0,19 | 1 956 | 0,20 | (455) | -23,24 |
| 63330000 | PART.FORM.CONTINUE(O | 5 581 | 0,72 | 7 636 | 0,77 | (2 055) | -26,91 |
| 63545000 | VIGNETTE VEHICULE | 156 | 0,02 | 189 | 0,02 | (33) | -17,24 |
| 63580000 | TAXES DIVERS | 1 852 | 0,24 | 526 | 0,05 | 1 326 | 251,82 |
| Salaires et traitements | | 347 510 | 44,96 | 444 702 | 45,13 | (97 192) | -21,86 |
| 64110000 | SALAIRES ARTISTIQUES | 319 502 | 41,34 | 423 558 | 42,98 | (104 056) | -24,57 |
| 64110100 | ACTIVITE PARTIELLE | | | 903 | 0,09 | (903) | -100,00 |
| 64120000 | CONGES PAYES | (268) | -0,03 | 1 525 | 0,15 | (1 793) | -117,60 |
| 64130000 | PRIMES ET GRATIFICATIONS | 4 610 | 0,60 | 3 834 | 0,39 | 776 | 20,23 |
| 64130100 | REMUNERATION STAGE | 3 657 | 0,47 | 3 108 | 0,32 | 549 | 17,66 |
| 64140000 | INDEM.ET AVANTAGES D | 3 850 | 0,50 | 4 096 | 0,42 | (246) | -6,01 |
| 64148000 | PRIME PARTAGE DE LA VALEUR | 16 159 | 2,09 | 7 677 | 0,78 | 8 482 | 110,49 |
| Charges sociales | | 170 881 | 22,11 | 234 204 | 23,77 | (63 323) | -27,04 |
| 64510000 | COTISATIONS A L'URSS | 65 616 | 8,49 | 95 271 | 9,67 | (29 655) | -31,13 |
| 64520000 | COTISATIONS MUTUELLES | 706 | 0,09 | 348 | 0,04 | 359 | 103,22 |
| 64530000 | AUDIENS | 21 469 | 2,78 | 28 927 | 2,94 | (7 458) | -25,78 |
| 64540000 | COTIS. POLE EMPLOI | 16 248 | 2,10 | 24 785 | 2,52 | (8 538) | -34,45 |
| 64541000 | CONGES SPECTACLES | 31 448 | 4,07 | 39 721 | 4,03 | (8 273) | -20,83 |
| 64560000 | FCAP | 811 | 0,10 | 1 073 | 0,11 | (262) | -24,41 |
| 64570000 | FNAS | 4 701 | 0,61 | 6 218 | 0,63 | (1 517) | -24,40 |
| 64582000 | PROV.CH.SOC.S/CP | (179) | -0,02 | 646 | 0,07 | (825) | -127,80 |
| 64583000 | MEDECINE DU TRAVAIL | 1 158 | 0,15 | 1 229 | 0,12 | (71) | -5,80 |
| 64590000 | AGESSA | 2 419 | 0,31 | 521 | 0,05 | 1 898 | 364,31 |
| 64760000 | DEFRAIEMENTS REPAS ET CARTES DE | 19 686 | 2,55 | 28 251 | 2,87 | (8 566) | -30,32 |
| 64770000 | CHEQUE DEJEUNER | 4 748 | 0,61 | 4 425 | 0,45 | 324 | 7,32 |
| 64771000 | CHEQUE DEJEUNER FRAIS | 632 | 0,08 | 1 073 | 0,11 | (442) | -41,16 |
| 64800000 | AUTRES CHARGES DE PE | 1 419 | 0,18 | 1 607 | 0,16 | (188) | -11,72 |
| 64880000 | AUTRES CH. DE PERSONNEL | | | 110 | 0,01 | (110) | -100,00 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 30 099 | 3,89 | 26 340 | 2,67 | 3 759 | 14,27 |
| 68111000 | DOT.AMORT.IMMO.INCOR | 1 114 | 0,14 | 1 350 | 0,14 | (236) | -17,50 |
| 68112000 | DOT.AMORT.IMMO.CORPO | 26 345 | 3,41 | 24 990 | 2,54 | 1 354 | 5,42 |
| 68173000 | DOT.PROV.STOCKS &EN- | 2 641 | 0,34 | | | 2 641 | |
| Reports en fonds dédiés | | 16 500 | 2,13 | 3 000 | 0,30 | 13 500 | 450,00 |
| 68940000 | ENGAGEMENTS A REALISER / SUBV | 16 500 | 2,13 | 3 000 | 0,30 | 13 500 | 450,00 |
| Autres charges | | 12 335 | 1,60 | 44 168 | 4,48 | (31 833) | -72,07 |
| 65160000 | DROITS D AUTEURS | 12 216 | 1,58 | 43 774 | 4,44 | (31 558) | -72,09 |
| 65800000 | CHARGES DIV.GEST.COUC | 119 | 0,02 | 394 | 0,04 | (275) | -69,74 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | 01/01/2023 | 12 | 01/01/2022 | 12 | Variations | % |
|--|------------|-------|------------|-------|------------|---------|
| | 31/12/2023 | mois | 31/12/2022 | mois | | |
| Résultat d'exploitation | 19 233 | 2,49 | (39 638) | -4,02 | 58 871 | 148,52 |
| Total des produits financiers | 4 507 | 0,58 | 1 566 | 0,16 | 2 941 | 187,88 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 4 507 | 0,58 | 1 566 | 0,16 | 2 941 | 187,88 |
| 76810000 INTERETS LIVRETS | 4 507 | 0,58 | 1 566 | 0,16 | 2 941 | 187,88 |
| Total des charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 4 507 | 0,58 | 1 566 | 0,16 | 2 941 | 187,88 |
| Résultat courant avant impôts | 23 740 | 3,07 | (38 073) | -3,86 | 61 813 | 162,35 |
| Total des produits exceptionnels | 56 953 | 7,37 | 42 818 | 4,35 | 14 134 | 33,01 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 763 | 0,23 | | | 1 763 | |
| 77100000 PRODUITS EXCEP./OP DE GESTION | 189 | 0,02 | | | 189 | |
| 77200000 PROD.DIV.COUR.S/EX.A | 1 574 | 0,20 | | | 1 574 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 10 058 | 1,30 | 15 240 | 1,55 | (5 182) | -34,00 |
| 77520000 PRODUITS CESS.IMMO.CORPORELLES | | | 306 | 0,03 | (306) | -100,00 |
| 77700000 QUOTE-PART SUBVENT.I | 10 058 | 1,30 | 12 238 | 1,24 | (2 180) | -17,81 |
| 77880000 PRODUITS EXCEPT.DIVE | | | 2 696 | 0,27 | (2 696) | -100,00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 45 132 | 5,84 | 27 578 | 2,80 | 17 554 | 63,65 |
| 78750000 REP/PROV.RISQ.& CH.E | 45 132 | 5,84 | | | 45 132 | |
| 78760000 REP/PROV.DEPRECIATIO | | | 27 578 | 2,80 | (27 578) | -100,00 |
| Total des charges exceptionnelles | 65 274 | 8,45 | 36 967 | 3,75 | 28 307 | 76,57 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 65 274 | 8,45 | 7 869 | 0,80 | 57 405 | 729,46 |
| 67100000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION | 23 682 | 3,06 | | | 23 682 | |
| 67120000 PENALITES ET AMENDES | 373 | 0,05 | 50 | 0,01 | 323 | 646,96 |
| 67150000 CHARGES EXCEPT.SUBV. | | | 5 186 | 0,53 | (5 186) | -100,00 |
| 67200000 CHARGES DIV.COUR.S/E | 41 218 | 5,33 | 2 633 | 0,27 | 38 585 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital | | | 29 098 | 2,95 | (29 098) | -100,00 |
| 67520000 VNC IMMOBILISATIONS CORPOREL | | | 1 323 | 0,13 | (1 323) | -100,00 |
| 67880000 CHARGES EXCEP.DIVERS | | | 27 775 | 2,82 | (27 775) | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | (8 321) | -1,08 | 5 851 | 0,59 | (14 172) | -242,22 |
| Impôts sur les bénéfices | (21 560) | -2,79 | 2 699 | 0,27 | (24 259) | -898,83 |
| 69510000 CREDITS D'IMPOTS PHONOGRAPHIQU | (21 560) | -2,79 | | | (21 560) | |
| 69520000 CREDITS D'IMPOTS SPECTACLES VI | | | 2 699 | 0,27 | (2 699) | -100,00 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 36 979 | 4,78 | (34 921) | -3,54 | 71 900 | 205,89 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | |

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Ecart | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------|--------|
| CHIFFRE D'AFFAIRES | 338 992 | 100,00 | 499 270 | 100,00 | (160 278) | -32,10 |
| Ventes de marchandises | 1 808 | 0,53 | 4 461 | 0,89 | (2 653) | -59,48 |
| - Achats de marchandises | 5 172 | 286,09 | 562 | 12,59 | 4 610 | 820,99 |
| - Variation stocks de marchandises | (3 107) | -171,8 | 22 815 | 511,41 | (25 922) | -113,6 |
| MARGE COMMERCIALE (a) | (258) | -14,24 | (18 915) | -424,0 | 18 658 | -98,64 |
| Production vendue | 337 184 | 99,47 | 494 809 | 99,11 | (157 625) | -31,86 |
| + Variation production stockée | | | | | | |
| + Production immobilisée | | | | | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 337 184 | 99,47 | 494 809 | 99,11 | (157 625) | -31,86 |
| - Achats stockés approvisionnement | | | | | | |
| - Variation des stocks et approvisionnement | | | | | | |
| - Achats de sous-traitance directe | 25 893 | 7,68 | 17 885 | 3,61 | 8 008 | 44,77 |
| MARGE BRUTE PRODUCTION (b) | 311 291 | 92,32 | 476 924 | 96,39 | (165 633) | -34,73 |
| MARGES (Commerciale + Production) | 311 034 | 91,75 | 458 009 | 91,74 | (146 975) | -32,09 |
| - Achats non stockés (c) | 15 317 | 4,52 | 39 895 | 7,99 | (24 578) | -61,61 |
| - Autres charges externes (c) | 124 004 | 36,58 | 181 126 | 36,28 | (57 121) | -31,54 |
| CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS | 165 214 | 48,74 | 238 906 | 47,85 | (73 691) | -30,85 |
| VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c) | 171 712 | 50,65 | 236 988 | 47,47 | (65 276) | -27,54 |
| + Subventions d'exploitation | 399 273 | 117,78 | 440 742 | 88,28 | (41 470) | -9,41 |
| - Impôts, taxes sur rémunérations | 7 082 | 2,09 | 9 592 | 1,92 | (2 510) | -26,16 |
| - Autres impôts et taxes | 2 008 | 0,59 | 715 | 0,14 | 1 293 | 180,73 |
| - Salaires et traitements | 347 510 | 102,51 | 444 702 | 89,07 | (97 192) | -21,86 |
| - Charges sociales | 170 881 | 50,41 | 234 204 | 46,91 | (63 323) | -27,04 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | 43 503 | 12,83 | (11 483) | -2,30 | 54 986 | 478,85 |
| + Reprises sur amortissements et provisions | | | 16 430 | 3,29 | (16 430) | -100,0 |
| + Autres produits d'exploitation | 3 047 | 0,90 | 12 423 | 2,49 | (9 376) | -75,48 |
| + Transfert de charges d'exploitation | | | | | | |
| - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions | 30 099 | 8,88 | 26 340 | 5,28 | 3 759 | 14,27 |
| - Autres charges de gestion courante | 28 835 | 8,51 | 47 168 | 9,45 | (18 333) | -38,87 |
| RÉSULTAT EXPLOITATION | (12 384) | -3,65 | (56 139) | -11,24 | 43 755 | 77,94 |
| Bénéfice-perte sur opérations en commun | 31 617 | 9,33 | 16 500 | 3,30 | 15 117 | 91,61 |
| + Produits financiers | 4 507 | 1,33 | 1 566 | 0,31 | 2 941 | 187,88 |
| - Charges financières | | | | | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 23 740 | 7,00 | (38 073) | -7,63 | 61 813 | 162,35 |
| Produits exceptionnels | 56 953 | 16,80 | 42 818 | 8,58 | 14 134 | 33,01 |
| - Charges exceptionnelles | 65 274 | 19,26 | 36 967 | 7,40 | 28 307 | 76,57 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | (8 321) | -2,45 | 5 851 | 1,17 | (14 172) | -242,2 |
| - Participation des salariés | | | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | (21 560) | -6,36 | 2 699 | 0,54 | (24 259) | -898,8 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | 36 979 | 10,91 | (34 921) | -6,99 | 71 900 | 205,89 |

Détail des Soldes Intermédiaires

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Montant net du chiffre d'affaires | | 338 992 | 100,00 | 499 270 | 100,00 | (160 278) | -32,10 |
| Ventes de marchandises | | 1 808 | 0,53 | 4 461 | 0,89 | (2 653) | -59,48 |
| BUVETTES ALCOOL 20% | | 204 | 0,06 | 616 | 0,12 | (413) | -66,96 |
| VENTE DE CD 20% | | 853 | 0,25 | 1 788 | 0,36 | (935) | -52,29 |
| VENTE DE CD EXO | | | | 17 | | (17) | -100,00 |
| VENTE DE VINYLES 20% | | 463 | 0,14 | 371 | 0,07 | 92 | 24,71 |
| BUVETTES SANS ALCOOL 10% | | 155 | 0,05 | 55 | 0,01 | 101 | 184,97 |
| VENTE DE VINYLES EXO | | | | 50 | 0,01 | (50) | -100,00 |
| VENTES MARCHANDISES 20% | | 133 | 0,04 | | | 133 | |
| VENTES DE MARCH. EX | | | | 8 | | (8) | -100,00 |
| VENTES CD - INTRACOM | | | | 1 556 | 0,31 | (1 556) | -100,00 |
| Achats de marchandises | | 5 172 | 286,09 | 562 | 12,59 | 4 610 | 820,99 |
| ACHATS DE MARCHANDIS | | 5 172 | 286,09 | 562 | 12,59 | 4 610 | 820,99 |
| Variation de stocks de marchandises | | (3 107) | -171,8 | 22 815 | 511,41 | (25 922) | -113,62 |
| VARIAT.STOCK MARCHAN | | (3 107) | -171,8 | 22 815 | 511,41 | (25 922) | -113,62 |
| Marge commerciale | | (258) | -14,24 | (18 915) | -424,0 | 18 658 | 98,64 |
| Production vendue Services | | 337 184 | 99,47 | 494 809 | 99,11 | (157 625) | -31,86 |
| VENTES SPECT ACLES 5.5% | | 59 391 | 17,52 | 133 913 | 26,82 | (74 522) | -55,65 |
| VENTES SPECT ACLES ETRANGER | | 1 392 | 0,41 | 34 270 | 6,86 | (32 878) | -95,94 |
| VENTE SPECTACLE INTRACO | | 196 365 | 57,93 | 120 202 | 24,08 | 76 163 | 63,36 |
| PREST ATIONS DE SERVICES 20 % | | 25 739 | 7,59 | 15 444 | 3,09 | 10 295 | 66,66 |
| INDEMNISATION SPECTACLE | | | | 8 895 | 1,78 | (8 895) | -100,00 |
| ANIMATION CONVENTION PED 20% | | 5 064 | 1,49 | 60 | 0,01 | 5 004 | N/S |
| INTERVENTIONS PEDAGO EXO | | 1 400 | 0,41 | 17 969 | 3,60 | (16 569) | -92,21 |
| COPRODUCTIONS 5.5% | | | | 26 379 | 5,28 | (26 379) | -100,00 |
| VENTE BILLET 2.10 % | | 3 905 | 1,15 | 5 857 | 1,17 | (1 952) | -33,33 |
| REFACTURATION DROITS AUTEURS EXO | | | | 50 183 | 10,05 | (50 183) | -100,00 |
| VENTE 5.5% | | | | 19 113 | 3,83 | (19 113) | -100,00 |
| VENTE BILLETERIE NS | | 22 | 0,01 | | | 22 | |
| VISITES 10% | | 415 | 0,12 | 314 | 0,06 | 101 | 32,19 |
| VENTES PREST ATIONS - EXPORT | | 264 | 0,08 | | | 264 | |
| PRODUITS DES ACTIV. ANN. 5.5% | | 9 160 | 2,70 | | | 9 160 | |
| PRODUITS ACTIVITES ANNEX. 20% | | | | 98 | 0,02 | (98) | -100,00 |
| REMBOURSEMENT FRAIS NS | | 16 242 | 4,79 | 5 505 | 1,10 | 10 737 | 195,02 |
| REMB FRAIS 20% | | 211 | 0,06 | 530 | 0,11 | (319) | -60,13 |
| REMBOURSEMENT FRAIS 5.5% | | 3 316 | 0,98 | 11 721 | 2,35 | (8 404) | -71,71 |
| REMBOURSEMENT FRAIS INTRACO | | 14 298 | 4,22 | 42 506 | 8,51 | (28 208) | -66,36 |
| LOCATIONS DIVERSES 20% | | | | 1 850 | 0,37 | (1 850) | -100,00 |
| Production de l'exercice | | 337 184 | 99,47 | 494 809 | 99,11 | (157 625) | -31,86 |
| Achats de sous-traitance | | 25 893 | 7,64 | 17 885 | 3,58 | 8 008 | 44,77 |
| ACHATS D'ETUDES & PRE | | 13 836 | 4,08 | 1 725 | 0,35 | 12 111 | 702,06 |
| ACHAT DE SPECTACLE | | 3 907 | 1,15 | 3 000 | 0,60 | 907 | 30,24 |
| ACHAT PREST A DE SERVICES IC | | 8 150 | 2,40 | 13 160 | 2,64 | (5 010) | -38,07 |
| Marge brute de production | | 311 291 | 91,83 | 476 924 | 95,52 | (165 633) | -34,73 |
| Production de l'exercice + Marge commerciale | | 336 927 | 99,39 | 475 894 | 95,32 | (138 967) | -29,20 |
| Achats non stockés matières et fournitures | | 15 317 | 4,52 | 39 895 | 7,99 | (24 578) | -61,61 |
| CARBURANT | | 8 726 | 2,57 | 9 524 | 1,91 | (797) | -8,37 |
| FOURN.ENTRET.&PETIT | | 3 337 | 0,98 | 14 534 | 2,91 | (11 197) | -77,04 |

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| PETIT MAT INTRACO | 818 | 0,24 | 36 | 0,01 | 782 | N/S |
| ACHAT INSTRUMENTAL | 382 | 0,11 | 10 732 | 2,15 | (10 350) | -96,44 |
| ACHAT INSTRUMENTAL INTRACO | 1 353 | 0,40 | 2 819 | 0,56 | (1 466) | -52,00 |
| ACHAT COSTUME SPECTACLE | 51 | 0,02 | 1 534 | 0,31 | (1 483) | -96,68 |
| ACHAT PARTITIONS | 128 | 0,04 | 43 | 0,01 | 85 | 200,19 |
| ACHATS PARTITIONS INTRACOM | | | 56 | 0,01 | (56) | -100,00 |
| FOURNIT. ADMINISTRATI | 521 | 0,15 | 618 | 0,12 | (97) | -15,65 |
| Autres charges externes | 124 004 | 36,58 | 181 126 | 36,28 | (57 121) | -31,54 |
| LOCATIONS MOBILIERES | 100 | 0,03 | 62 | 0,01 | 38 | 62,50 |
| LOCATIONS EDETEURS | 150 | 0,04 | 911 | 0,18 | (761) | -83,53 |
| LOCATION VEHICULE | 16 542 | 4,88 | 19 154 | 3,84 | (2 612) | -13,64 |
| LOCATION MATERIEL INSTRUMEN | 3 208 | 0,95 | 9 189 | 1,84 | (5 981) | -65,09 |
| ENTRETIEN IMMOBILIER | 327 | 0,10 | 445 | 0,09 | (117) | -26,36 |
| ENTRETIEN ET REPARATIONS | 560 | 0,17 | | | 560 | |
| ENTRETIEN MATERIEL | 168 | 0,05 | | | 168 | |
| ENTRETIEN MAT. TRANSP | 36 | 0,01 | | | 36 | |
| MAINTENANCE | 204 | 0,06 | | | 204 | |
| ASSURANCES MULTIRISQUES | 5 888 | 1,74 | 4 383 | 0,88 | 1 505 | 34,33 |
| DOCUMENTATION GENERA | 6 | | 52 | 0,01 | (47) | -88,96 |
| PERSONNEL EXTE. A L'E | 4 693 | 1,38 | 5 385 | 1,08 | (691) | -12,84 |
| COMMIS&COURT. S'VENTE | | | 11 | | (11) | -100,00 |
| HONORAIRES | 15 920 | 4,70 | 23 787 | 4,76 | (7 867) | -33,07 |
| AUTRES HONO. (ATT. PRESSE) | 3 000 | 0,88 | | | 3 000 | |
| FRAIS ACTES & CONTEN | 313 | 0,09 | 1 085 | 0,22 | (772) | -71,12 |
| FRAIS DE FORMATION | | | 500 | 0,10 | (500) | -100,00 |
| PUBLICITE | 5 714 | 1,69 | 16 017 | 3,21 | (10 303) | -64,33 |
| ANNONCES ET INSERTIO | 1 626 | 0,48 | 8 079 | 1,62 | (6 452) | -79,87 |
| CADEAUX A LA CLIENTE | 62 | 0,02 | 50 | 0,01 | 12 | 23,22 |
| CATALOGUES ET IMPRIM | 2 029 | 0,60 | 7 535 | 1,51 | (5 507) | -73,08 |
| TRANSPORTS S'ACHATS | 142 | 0,04 | 220 | 0,04 | (78) | -35,29 |
| TRANSPORTS S'VENTES | | | 27 | 0,01 | (27) | -100,00 |
| VOYAGES ET DEPLACEMENT | 43 689 | 12,89 | 52 220 | 10,46 | (8 531) | -16,34 |
| DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIONS | 11 620 | 3,43 | 2 355 | 0,47 | 9 265 | 393,51 |
| MISSIONS, RECEPTIONS | 3 493 | 1,03 | 24 667 | 4,94 | (21 174) | -85,84 |
| POSTE | 82 | 0,02 | 738 | 0,15 | (657) | -88,94 |
| FRAIS DE TELECOMMUNICATION | 339 | 0,10 | 407 | 0,08 | (68) | -16,82 |
| SERVICES BANCAIRES | 1 290 | 0,38 | 1 283 | 0,26 | 6 | 0,49 |
| COMMISSION PAYPAL | 1 | | 38 | 0,01 | (37) | -97,70 |
| FRAIS SUMUP | 18 | 0,01 | 20 | | (1) | -6,92 |
| COMMISSIONS WEEZEVENT | 169 | 0,05 | 239 | 0,05 | (70) | -29,37 |
| COTISATIONS | 2 616 | 0,77 | 2 269 | 0,45 | 347 | 15,28 |
| Valeur ajoutée produite | 171 712 | 50,65 | 236 988 | 47,47 | (65 276) | -27,54 |
| Subventions d'exploitation | 399 273 | 117,78 | 440 742 | 88,28 | (41 470) | -9,41 |
| SUBVENTION DRAC | 210 000 | 61,95 | 180 000 | 36,05 | 30 000 | 16,67 |
| SUBVENTION CENTRE NATIONAL DE LA MUSIQUE | 17 200 | 5,07 | 11 865 | 2,38 | 5 335 | 44,96 |
| SUB REGION GRAND EST | 30 000 | 8,85 | 30 000 | 6,01 | | |
| SUBVENTION ANCT | 20 000 | 5,90 | 12 000 | 2,40 | 8 000 | 66,67 |
| SUB VILLE DE STRG GROUPE | 104 500 | 30,83 | 102 000 | 20,43 | 2 500 | 2,45 |
| SUBVENTION CEA | 16 000 | 4,72 | 16 000 | 3,20 | | |
| SUB SERVICE CIVIQUE | 570 | 0,17 | 1 087 | 0,22 | (517) | -47,55 |
| SUBVENTION SCPP 20% | 384 | 0,11 | 800 | 0,16 | (416) | -52,04 |
| SUBVENTION SCPP NS | 619 | 0,18 | | | 619 | |
| SUBVENTION MONDES NOUVEAUX | | | 82 424 | 16,51 | (82 424) | -100,00 |
| AIDE AU PAIEMENT URSSAF | | | 4 567 | 0,91 | (4 567) | -100,00 |
| Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération | 7 082 | 2,09 | 9 592 | 1,92 | (2 510) | -26,16 |
| TAXE APPRENTISSAGE | 1 502 | 0,44 | 1 956 | 0,39 | (455) | -23,24 |
| PART. FORM. CONTINUE(O | 5 581 | 1,65 | 7 636 | 1,53 | (2 055) | -26,91 |

Détail des Soldes Intermédiaires

| Etat exprimé en euros | 01/01/2023 | 12 | 01/01/2022 | 12 | Variations | % |
|---|------------|--------|------------|--------|------------|---------|
| | 31/12/2023 | mois | 31/12/2022 | mois | | |
| Impôts, taxes & versements assimilés autres | 2 008 | 0,59 | 715 | 0,14 | 1 293 | 180,73 |
| VIGNETTE VEHICULE | 156 | 0,05 | 189 | 0,04 | (33) | -17,24 |
| TAXES DIVERS | 1 852 | 0,55 | 526 | 0,11 | 1 326 | 251,82 |
| Salaires et traitements | 347 510 | 102,51 | 444 702 | 89,07 | (97 192) | -21,86 |
| SALAIRES ARTISTIQUES | 319 502 | 94,25 | 423 558 | 84,84 | (104 056) | -24,57 |
| ACTIVITE PARTIELLE | | | 903 | 0,18 | (903) | -100,00 |
| CONGES PAYES | (268) | -0,08 | 1 525 | 0,31 | (1 793) | -117,60 |
| PRIMES ET GRATIFICATIONS | 4 610 | 1,36 | 3 834 | 0,77 | 776 | 20,23 |
| REMUNERATION STAGE | 3 657 | 1,08 | 3 108 | 0,62 | 549 | 17,66 |
| INDEM.ET AVANTAGES D | 3 850 | 1,14 | 4 096 | 0,82 | (246) | -6,01 |
| PRIME PARTAGE DE LA VALEUR | 16 159 | 4,77 | 7 677 | 1,54 | 8 482 | 110,49 |
| Charges sociales | 170 881 | 50,41 | 234 204 | 46,91 | (63 323) | -27,04 |
| COTISATIONS A L'URSS | 65 616 | 19,36 | 95 271 | 19,08 | (29 655) | -31,13 |
| COTISATIONS MUTUELLES | 706 | 0,21 | 348 | 0,07 | 359 | 103,22 |
| AUDIENS | 21 469 | 6,33 | 28 927 | 5,79 | (7 458) | -25,78 |
| COTIS. POLE EMPLOI | 16 248 | 4,79 | 24 785 | 4,96 | (8 538) | -34,45 |
| CONGES SPECT ACLES | 31 448 | 9,28 | 39 721 | 7,96 | (8 273) | -20,83 |
| FCAP | 811 | 0,24 | 1 073 | 0,21 | (262) | -24,41 |
| FNAS | 4 701 | 1,39 | 6 218 | 1,25 | (1 517) | -24,40 |
| PROV.CH.SOC.S/CP | (179) | -0,05 | 646 | 0,13 | (825) | -127,80 |
| MEDECINE DU TRAVAIL | 1 158 | 0,34 | 1 229 | 0,25 | (71) | -5,80 |
| AGESSA | 2 419 | 0,71 | 521 | 0,10 | 1 898 | 364,31 |
| DEFRAIEMENTS REPAS ET CARTES DE TRANSPORT | 19 686 | 5,81 | 28 251 | 5,66 | (8 566) | -30,32 |
| CHEQUE DEJEUNER | 4 748 | 1,40 | 4 425 | 0,89 | 324 | 7,32 |
| CHEQUE DEJEUNER FRAIS | 632 | 0,19 | 1 073 | 0,21 | (442) | -41,16 |
| AUTRES CHARGES DE PE | 1 419 | 0,42 | 1 607 | 0,32 | (188) | -11,72 |
| AUTRES CH. DE PERSONNEL | | | 110 | 0,02 | (110) | -100,00 |
| Excédent brut d'exploitation | 43 503 | 12,83 | (11 483) | -2,30 | 54 986 | 478,85 |
| Reprises sur amortissements & provisions | | | 16 430 | 3,29 | (16 430) | -100,00 |
| REP/PROV.DEPREC.STOC | | | 16 430 | 3,29 | (16 430) | -100,00 |
| Autres produits d'exploitation | 3 047 | 0,90 | 12 423 | 2,49 | (9 376) | -75,48 |
| MECENAT PARTICULIER | | | 100 | 0,02 | (100) | -100,00 |
| DONS | 21 | 0,01 | 36 | 0,01 | (15) | -40,83 |
| PRODUITS DIV.GESTION | 25 | 0,01 | 206 | 0,04 | (181) | -87,69 |
| REPRISE S/ENGAGT'S A REAL. | 3 000 | 0,88 | 12 081 | 2,42 | (9 081) | -75,17 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 30 099 | 8,88 | 26 340 | 5,28 | 3 759 | 14,27 |
| DOT.AMORT.IMMO.INCOR | 1 114 | 0,33 | 1 350 | 0,27 | (236) | -17,50 |
| DOT.AMORT.IMMO.CORPO | 26 345 | 7,77 | 24 990 | 5,01 | 1 354 | 5,42 |
| DOT.PROV.STOCKS &EN- | 2 641 | 0,78 | | | 2 641 | |
| Autres charges de gestion courante | 28 835 | 8,51 | 47 168 | 9,45 | (18 333) | -38,87 |
| DROITS D AUTEURS | 12 216 | 3,60 | 43 774 | 8,77 | (31 558) | -72,09 |
| CHARGES DIV.GEST.COUC | 119 | 0,04 | 394 | 0,08 | (275) | -69,74 |
| ENGAGEMENTS A REALISER / SUBV | 16 500 | 4,87 | 3 000 | 0,60 | 13 500 | 450,00 |
| Résultat d'exploitation | (12 384) | -3,65 | (56 139) | -11,24 | 43 755 | 77,94 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | 31 617 | 9,33 | 16 500 | 3,30 | 15 117 | 91,61 |
| SACEM | 11 116 | 3,28 | | | 11 116 | |
| SUBVENTION SPEDIDAM | 20 501 | 6,05 | 7 500 | 1,50 | 13 001 | 173,33 |
| BUREAU EXPORT 0% | | | 1 000 | 0,20 | (1 000) | -100,00 |

Détail des Soldes Intermédiaires

| Etat exprimé en euros | 01/01/2023 | 12 | 01/01/2022 | 12 | Variations | % |
|--------------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|---------|
| | 31/12/2023 | mois | 31/12/2022 | mois | | |
| SUBVENTION ADAMI | | | 8 000 | 1,60 | (8 000) | -100,00 |
| Produits financiers | 4 507 | 1,33 | 1 566 | 0,31 | 2 941 | 187,88 |
| INTERETS LIVRETS | 4 507 | 1,33 | 1 566 | 0,31 | 2 941 | 187,88 |
| Résultat courant avant impôts | 23 740 | 7,00 | (38 073) | -7,63 | 61 813 | 162,35 |
| Produits exceptionnels | 56 953 | 16,80 | 42 818 | 8,58 | 14 134 | 33,01 |
| PRODUITS EXCEP./OP DE GESTION | 189 | 0,06 | | | 189 | |
| PROD.DIV.COUR.S/EX.A | 1 574 | 0,46 | | | 1 574 | |
| PRODUITS CESS.IMMO.CORPORELLES | | | 306 | 0,06 | (306) | -100,00 |
| QUOTE-PART SUBVENT.I | 10 058 | 2,97 | 12 238 | 2,45 | (2 180) | -17,81 |
| PRODUITS EXCEPT.DIVE | | | 2 696 | 0,54 | (2 696) | -100,00 |
| REP/PROV.RISQ.& CH.E | 45 132 | 13,31 | | | 45 132 | |
| REP/PROV.DEPRECIATIO | | | 27 578 | 5,52 | (27 578) | -100,00 |
| Charges exceptionnelles | 65 274 | 19,26 | 36 967 | 7,40 | 28 307 | 76,57 |
| CHARGES EXCEP./OP.GESTION | 23 682 | 6,99 | | | 23 682 | |
| PENALITES ET AMENDES | 373 | 0,11 | 50 | 0,01 | 323 | 646,96 |
| CHARGES EXCEPT.SUBV. | | | 5 186 | 1,04 | (5 186) | -100,00 |
| CHARGES DIV.COUR.S/E | 41 218 | 12,16 | 2 633 | 0,53 | 38 585 | N/S |
| VNC IMMOBILISATIONS CORPOREL | | | 1 323 | 0,27 | (1 323) | -100,00 |
| CHARGES EXCEP.DIVERS | | | 27 775 | 5,56 | (27 775) | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | (8 321) | -2,45 | 5 851 | 1,17 | (14 172) | -242,22 |
| Impôts sur les bénéfices | (21 560) | -6,36 | 2 699 | 0,54 | (24 259) | -898,83 |
| CREDITS D'IMPOTS PHONOGRAPHIQU | (21 560) | -6,36 | | | (21 560) | |
| CREDITS D'IMPOTS SPECTACLES VI | | | 2 699 | 0,54 | (2 699) | -100,00 |
| Résultat de l'exercice | 36 979 | 10,91 | (34 921) | -6,99 | 71 900 | 205,89 |

Etats financiers au 31/12/2023

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **590 225** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **834 388** euros et un total **charges** de **797 409** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **36 979** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Objet social des Percussions de Strasbourg

L'association a pour objet de gérer et promouvoir les activités de toute nature du groupe musical « Les Percussions de Strasbourg », à travers, notamment:

- la création, la production et la diffusion musicales
- l'organisation d'événements, d'ateliers, de masterclasses
- la promotion de la percussion et du répertoire du groupe par tous les moyens

La nature et le périmètre de ses activités :

Fondé en 1962, l'Association les Percussions de Strasbourg est un ensemble ambassadeur mondialement reconnu de la création musicale. Riche d'un répertoire exceptionnel, le groupe alterne pièces phares du XXème siècle et commandes de nouvelles œuvres, avec les mêmes préoccupations : faire vivre un patrimoine contemporain en le revisitant sans cesse et continuer à innover, au-devant de l'élargissement des pratiques et des expressions scéniques. Depuis sa fondation, le groupe est toujours au cœur de la création, grâce à sa complicité avec les compositeurs d'aujourd'hui et à la pluralité de ses propositions en termes de formats et d'outils : du duo à l'octuor, de l'acoustique à l'électronique, du récital au théâtre musical en passant par la danse...

Dédicataire de plus de 350 œuvres, le groupe poursuit l'entretien et le développement de son parc instrumental unique au monde. Il compte à son actif de nombreux enregistrements ainsi qu'une trentaine de prix internationaux, dont une Victoire de la musique classique en 2017 qui récompense la 1ère sortie discographique du label Percussions de Strasbourg, Burning Bright de Hugues Dufourt.

Leur engagement quotidien envers la transmission se traduit par des actions pédagogiques multiples notamment auprès du public du quartier de HautePierre où l'ensemble est en résidence.

L'activité principale des Percussions de Strasbourg est la réalisation de concerts. L'association donne chaque année environ une cinquantaine de concerts à Strasbourg, en France ainsi que dans le monde entier (les 50 concerts représentent un volume d'activité cohérent pour une bonne

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

organisation et pour assurer une qualité maximale des concerts et des activités).

Les moyens mis en œuvre

L'équipe de musicien.ne.s se consolide à 18 ce qui est cohérent pour l'activité actuelle de création, diffusion et médiation. L'équipe des Percussions de Strasbourg est constituée d'un directeur artistique permanent en CDI ainsi que d'une administratrice, d'une chargée d'administration, d'une chargée de production et de communication ainsi que d'une chargée de développement des publics. Nous poursuivons en 2023 une collaboration avec l'agence artistique internationale Karsten Witt Mgmt.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle;
- Régularité et sincérité;
- Prudence;
- Comptabilité et continuité de l'exploitation;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre;
- Indépendance des exercices.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations complémentaires

- Evènements significatifs de l'exercice:

Sur l'exercice 2023, les subventions d'investissement ont été reprises à hauteur de 10 058€

- Provisions pour risques et charges :

A la clôture au 31/12/2023, les provisions pour risques et charges ont été reprises pour un montant de 45132 euros par rapport à la clôture au 31/12/2022 du fait de l'évolution des différentes procédures en cours.

1. L'association Les Percussions de Strasbourg est toujours en contentieux vis-à-vis de l'association "Ecole et Académie des Percussions de Strasbourg" (EAPDS).

Sur la période du 01/09/2009 au 31/05/2010, l'association les Percussions de Strasbourg a avancé des charges, principalement des salaires et des charges sociales, pour le compte de l'EAPDS.

Au 31/12/2013, les montants des créances sur l'EAPDS s'élève à 32 917.17€TTC, une dépréciation totale de cette créance a été comptabilisée en 2010.

Ils étaient en appel depuis mars 2016.

Par arrêt du 12 septembre 2018, la première chambre civile de la Cour d'appel de COLMAR a infirmé le jugement rendu le 10 mai 2016 en ce qu'il a :

- Constaté que l'Association LES PERCUSSIONS DE STRASBOURG a perçu une subvention de 47.553 euros destinée à l'association l'EAPDS,
- Dit en conséquence qu'il y avait lieu à compensation entre les créances réciproques,
- Dit que le surplus de la subvention serait réglé dans le cadre de la liquidation amiable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Statuant à nouveau, la Cour d'appel a :

- Dit que l'APS n'est pas débitrice envers l'association EAPDS de la subvention perçue de la ville de Strasbourg à hauteur de 47.553 euros,
- Dit, en conséquence, n'y avoir lieu à compensation de créances,
- Dit n'y avoir lieu à règlement d'un surplus de subvention dans le cadre de la liquidation amiable de l'association EAPDS
- Confirmé le jugement entrepris pour le surplus,

y ajoutant la condamnation de l'association EAPDS aux dépens d'appel.

Aucune provision complémentaire n'a été passée au titre de l'exercice 2023.

Etant donné l'absence de provision constatée en 2023, la provision au 31/12/2023 s'élève toujours à 9.437 €

2. Un dossier pénal sur intérêts civils qui oppose le Pôle Emploi à l'Association les Percussions de Strasbourg, M. Jean-Paul BERNARD et Mme Keiko NAKAMURA.

Par jugement prononcé le 7 mars 2016, le Tribunal correctionnel de STRASBOURG a condamné :

- l'Association LES PERCUSSIONS DE STRASBOURG, M. BERNARD et Mme NAKAMURA à payer à POLE EMPLOI :
- l'Association LES PERCUSSIONS DE STRASBOURG, Mme NAKAMURA in solidum la somme de 23 076,85 €
- l'Association LES PERCUSSIONS DE STRASBOURG, M. BERNARD in solidum la somme de 19 054,65 €;
- l'Association LES PERCUSSIONS DE STRASBOURG, M. BERNARD et Mme NAKAMURA in solidum la somme de 1 500 € au titre de l'article 475-1 du Code de Procédure Pénale ;
- l'Association LES PERCUSSIONS DE STRASBOURG, M. BERNARD et Mme NAKAMURA aux frais et dépens.

Par ailleurs, le Tribunal a condamné POLE EMPLOI à rembourser à l'Association les Percussions de Strasbourg les cotisations versées pour un montant total de 5 133,61 €

L'avocat a relevé appel de cette décision au nom de l'Association les Percussions de Strasbourg le 11 mars 2016 et cette affaire a été appelée à l'audience de plaidoirie de la chambre des appels correctionnels statuant sur intérêts civils de COLMAR du 27 novembre 2017 et mise en délibéré au 22 janvier 2018.

Par un arrêt du 22 janvier 2018, la chambre correctionnelle de la Cour d'appel de COLMAR statuant sur intérêts civils a rejeté l'appel et confirmé les dispositions du jugement du 7 mars 2016.

L'Association LES PERCUSSIONS DE STRASBOURG a été en outre, condamnée à payer une somme de 1.500 euros en application des dispositions de l'article 475-1 du code de procédure pénal

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

au titre de la procédure d'appel.

La provision au 31/12/2023 a été reprise pour un montant de 45132 € et s'élève au total à 7 000 € de frais d'avocats.

3. Les autres dettes au bilan, sont en partie constituées de 36 628 € correspondants à des chèques non encaissés dans le cadre d'un accord transactionnel du 14 mars 2013.

Une provision avait été constituée en 2013 à hauteur de 25 000 € et reste maintenue au 31/12/2023.

4. Suite à la réforme du système des congés payés pour s'adapter au droit de l'union européenne, il a été décidé de ne pas constituer de provision pour risque au 31/12/2023.

- Indemnités de fin de carrière:

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance. Les engagements ne représentant pas un montant significatif, ils n'ont pas été valorisés dans l'annexe.

- Contributions volontaires :

Les contributions volontaires ne représentent pas un montant significatif, elles n'ont pas été valorisées dans l'annexe du fait d'un manque d'informations permettant une évaluation fiable.

- Rémunération des cadres dirigeants :

Le Président et les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rétribution pour les fonctions qui leur sont confiées. Les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants ne sont pas communiqués. Compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

- Evénements postérieurs à la clôture :

Il n'y a pas d'événements postérieurs à la clôture à signaler.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2023 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | 4 050 | | | | | 4 050 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 4 050 | | | | | 4 050 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 334 552 | | 5 559 | | 5 559 | 334 552 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 96 732 | | | | | 96 732 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 41 065 | | | | | 41 065 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 472 349 | | 5 559 | | 5 559 | 472 349 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 150 | | | | | 150 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 135 | | | | 135 | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 285 | | | | 135 | 150 |
| TO TAL | | 476 684 | | 5 559 | | 5 694 | 476 549 |

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2023 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | 2 936 | 1 114 | | 4 050 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 936 | 1 114 | | 4 050 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 286 030 | 12 771 | | 298 801 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 11 439 | 9 763 | | 21 202 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 11 718 | 3 811 | | 15 529 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 309 188 | 26 345 | | 335 532 |
| TOTAL | | 312 124 | 27 458 | | 339 582 |

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|--|----------------|---------------|---------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | 86 568 | | 45 132 | 41 436 |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 86 568 | | 45 132 | 41 436 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | 51 733 | 2 641 | | 54 374 |
| | Sur comptes clients, usagers | 3 620 | | | 3 620 |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 55 353 | 2 641 | | 57 993 |
| TOTAL GENERAL | | 141 921 | 2 641 | 45 132 | 99 430 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 2 641 | 45 132 | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
|---|---|----------------|----------------|--|
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | 4 329 | 4 329 | |
| | Autres créances clients, usagers | 59 179 | 59 179 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 17 | 17 | |
| | Impôts sur les bénéfices | 23 124 | 23 124 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 9 609 | 9 609 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 36 760 | 36 760 | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 5 021 | 5 021 | |
| | Charges constatées d'avance | 29 806 | 29 806 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 167 846 | 167 846 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
|--|---|----------------|----------------|--|--|
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 27 | 27 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 40 865 | 40 865 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 4 339 | 4 339 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 25 989 | 25 989 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 6 175 | 6 175 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 359 | 1 359 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 57 334 | 57 334 | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 136 088 | 136 088 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Variation des Fonds Propres

| Etat exprimé en euros | Fonds propres clôture 31/12/2022 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2023 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 313 679 | (34 921) | | | 278 758 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (34 921) | 34 921 | 36 979 | | 36 979 |
| Situation nette | 278 758 | | 36 979 | | 315 737 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 90 522 | | | 10 058 | 80 464 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 369 280 | | 36 979 | 10 058 | 396 201 |

Variation des Fonds Reportés

| Etat exprimé en euros | | Fonds reportés clôture 31/12/2022 | Report | Utilisation | Fonds reportés clôture 31/12/2023 |
|---|--|--------------------------------------|--------|-------------|--------------------------------------|
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

| | Fonds dédiés clôture 31/12/2022 | Reports | Utilisations | | Transferts | Fonds dédiés clôture 31/12/2023 | |
|--|---------------------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembour- sements | | Montant global | dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | 16 500 | |
| Fonds dédiés | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres org. | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |

Charges constatées d'avance

| | | | |
|---|-----------------------|----------|------------|
| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2023 |
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 29 806 |
| Gestion et stratégies | 01/01/2024 31/03/2024 | 1 838 | |
| Annonces et insertions | 01/01/2024 31/12/2024 | 335 | |
| Déplacements | 01/01/2024 31/12/2024 | 5 847 | |
| Cotisations | 01/01/2024 31/12/2024 | 160 | |
| Dropbox | 01/01/2024 01/03/2024 | 72 | |
| Assurance | 01/01/2024 31/12/2024 | 5 990 | |
| Orfeo | 01/01/2024 30/12/2024 | 1 491 | |
| Droits d'auteurs | 01/01/2024 31/12/2024 | 14 000 | |
| Lettre du musicien | 01/01/2024 10/12/2024 | 73 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 29 806 |

| |
|--|
| |
|--|

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**

| Etat exprimé en euros | | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|--|-----------------------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | | |
| Subvention | | 01/01/2024 31/12/2024 | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | | |
| TOTAL | | | | |

Mission de présentation

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

| | | |
|--|--------------------|--|
| PRODUITS Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | Total des produits | |
| CHARGES Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | | |
| | Total des charges | |
| | SOLDE | |

Effectif moyen

| | 31/12/2023 | Interne | Externe |
|------------------------------|--|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 2 | |
| | Professions intermédiaires | | |
| | Employés | 5 | |
| | Ouvriers | | |
| | TOTAL | 7 | |

| |
|--|
| |
|--|

Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| | | |
| Total | | |

| Répartition par nature de charges | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| | | |
| Total | | |

Annexe libre

Etat exprimé en euros