

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Collectif du Libre Acteur

8 avenue de Bobigny
93130 Noisy-Le-Sec

Sommaire

Le bilan actif

Le bilan passif

Le compte de résultat (première partie)

Le compte de résultat (seconde partie)

Détail des comptes - Bilan Actif

Détail des comptes - Bilan Passif

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 1

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 2

Variation des fonds propres

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Immobilisations corporelles en cours Autres Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Immobilisations financières Participations et Créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT Stocks et en-cours Créances Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance				
				2 297
	613		613	6 262
TOTAL II	613		613	8 559
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	613		613	8 559

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
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		
Autres		
Report à nouveau	(17 917)	(49 772)
Excédent ou déficit de l'exercice	1 407	31 854
Situation nette (sous total)	(16 510)	(17 917)
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	(16 510)	(17 917)
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations	1 226	1 226
Dettes fiscales et sociales	15 897	25 250
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	17 123	26 476
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	613	8 559

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		220
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	146 470	140 329
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	13 120	8 316
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	22 183	531
TOTAL I	181 773	149 396
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	10 515	3 804
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 779	1 565
Salaires et traitements	114 894	76 957
Charges sociales	45 928	30 732
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 249	4 484
TOTAL II	180 365	117 542
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 407	31 854
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
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 IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	1 407	31 854
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	181 773	149 396
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	180 365	117 542
EXCEDENT OU DEFICIT	1 407	31 854
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes

Détail des Comptes

Collectif du Libre Acteur

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 11/09/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
Autres				2 296,86	-2 296,86	-100,00
43710000 AUDIENS				836,17	-836,17	-100,00
43870000 INDEMNITE INFLATION				900,00	-900,00	-100,00
44210000 Impôts prélèvement à la so				560,69	-560,69	-100,00
Disponibilités	613,08		613,08	6 261,97	-5 648,89	-90,21
51200000 Banque	593,08		593,08	6 241,97	-5 648,89	-90,50
53100000 Caisse	20,00		20,00	20,00		
TOTAL II	613,08		613,08	8 558,83	-7 945,75	-92,84
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV +	613,08		613,08	8 558,83	-7 945,75	-92,84
X						

Détail des Comptes

Collectif du Libre Acteur

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 11/09/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Report à nouveau	-17 917,30	-49 771,77	31 854,47	64,00
11000000 Report à nouveau	54 835,40	22 980,93	31 854,47	138,61
11900000 Report à nouveau (débitur)	-72 752,70	-72 752,70		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 407,29	31 854,47	-30 447,18	-95,58
Situation nette (sous total)	-16 510,01	-17 917,30	1 407,29	7,85
TOTAL I	-16 510,01	-17 917,30	1 407,29	7,85
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
DETTES				
Dettes des legs ou donations	1 225,96	1 225,96	0,00	
46610000 Notes d'auteurs	1 225,96	1 225,96		
Dettes fiscales et sociales	15 897,13	25 250,17	-9 353,04	-37,04
42100000 Personnel	5 896,02	480,58	5 415,44	1126,86
43100000 URSSAF	2 208,17	21 529,99	-19 321,82	-89,74
43110000 URSSAF	379,23	315,22	64,01	20,31
43710000 AUDIENS	6 169,82		6 169,82	
43722000 POLE EMPLOI CDR	491,85	2 572,93	-2 081,08	-80,88
43740000 AFDAS	334,79	182,39	152,40	83,56
43780000 CASC-SVP		28,63	-28,63	-100,00
43781000 MED TRAV INTER	245,43	140,43	105,00	74,77
44210000 Impôts prélèvement à la source	171,82		171,82	
TOTAL IV	17 123,09	26 476,13	-9 353,04	-35,33
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	613,08	8 558,83	-7 945,75	-92,84
X				

Détail des Comptes

Collectif du Libre Acteur

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 11/09/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations		220,00	-220,00	-100,00
75600000 Cotisations		220,00	-220,00	-100,00
<u>Ventes de biens et services</u>				
Ventes de prestations de service	146 469,81	140 328,95	6 140,86	4,38
70620000 Autres prestations de service	140 335,00	90 320,00	50 015,00	55,38
70640000 Recettes de coréalizations	6 134,81	50 008,95	-43 874,14	-87,73
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Concours publics et subventions d'exploitation	13 120,00	8 316,00	4 804,00	57,77
74000000 Subventions reçues	13 120,00	8 316,00	4 804,00	57,77
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Autres produits	22 182,76	531,32	21 651,44	4075,03
75800000 Produits divers	22 182,76	531,32	21 651,44	4075,03
TOTAL I	181 772,57	149 396,27	32 376,30	21,67
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	10 514,52	3 803,60	6 710,92	176,44
60500000 Achats matériels et fournitures act	17,87	391,09	-373,22	-95,43
60640000 Fournitures administratives	1 243,87	1 054,05	189,82	18,01
60654000 Achats divers		58,43	-58,43	-100,00
61600000 Assurances, Primes versées	376,41	361,37	15,04	4,16
62470000 Navigo	451,20	488,80	-37,60	-7,69
62500000 Déplacements,missions et réceptions	7 913,69	1 011,44	6 902,25	682,42
62700000 Services bancaires et assimilés	511,48	438,42	73,06	16,66
Impôts, taxes et versements assimilés	2 779,25	1 564,63	1 214,62	77,63
63120000 Taxe apprentissage	687,66	353,83	333,83	94,35
63330000 Afdas	2 091,59	1 210,80	880,79	72,74
Salaires et traitements	114 894,43	76 957,00	37 937,43	49,30
64110000 Salaires bruts	110 391,43	68 222,00	42 169,43	61,81
64120000 Congés payés	620,00	515,00	105,00	20,39
64130000 Ind.télétravail structure	871,00		871,00	
64140000 Primes		6 632,00	-6 632,00	-100,00
64148000 PPVE	3 000,00		3 000,00	
64160000 Défraiements	12,00	1 588,00	-1 576,00	-99,24
Charges sociales	45 928,50	30 732,13	15 196,37	49,45
64510000 Urssaf	17 830,67	11 422,32	6 408,35	56,10
64520000 Urssaf Auteurs		420,00	-420,00	-100,00
64530000 Audiens	7 466,29	4 434,45	3 031,84	68,37
64541000 France travail Permanents	1 060,65	555,77	504,88	90,84
64542000 France travail intermittents	7 178,30	4 767,86	2 410,44	50,56
64550000 Congés spectacles inter	11 858,45	8 776,77	3 081,68	35,11
64740000 CASC SVP	120,18		120,18	
64750000 Médecine travail	413,96	354,96	59,00	16,62
Autres charges	6 248,58	4 484,44	1 764,14	39,34
65180000 Droits d'auteurs	4 407,44	1 840,00	2 567,44	139,53
65190000 NDA Charges		16,08	-16,08	-100,00
65800000 Cotisations Fédérations et autres	1 841,14	2 628,36	-787,22	-29,95
TOTAL II	180 365,28	117 541,80	62 823,48	53,45
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 407,29	31 854,47	-30 447,18	-95,58
PRODUITS FINANCIERS				
CHARGES FINANCIERES				
X				

Détail des Comptes

Collectif du Libre Acteur

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 11/09/25

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.00

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	1 407,29	31 854,47	-30 447,18	-95,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	181 772,57	149 396,27	32 376,30	21,67
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	180 365,28	117 541,80	62 823,48	53,45
EXCEDENT OU DEFICIT	1 407,29	31 854,47	-30 447,18	-95,58
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
X				

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	(49 772)		104 607	72 753	(17 917)
Excédent ou déficit de l'exercice	31 854	1 407		31 854	1 407
Situation nette	(17 917)	1 407	104 607	104 607	(16 510)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(17 917)	1 407	104 607	104 607	(16 510)