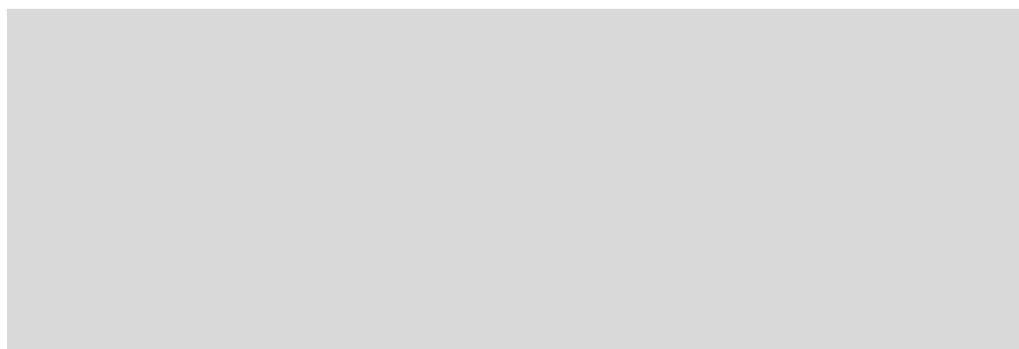

COMPTES ANNUELS

CHOEUR REGIONAL VITTORIA IDF
4 rue de la Michodière
75002 PARIS

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



ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	327 303	327 303		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 874	1 162	1 712	1 275
Autres immobilisations corporelles	19 090	16 310	2 780	3 596
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 862		2 862	2 652
Actif immobilisé	352 130	344 775	7 354	7 524
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	2 660		2 660	2 788
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	10 655		10 655	5 486
Autres créances	134 482		134 482	97 312
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	17 142		17 142	55 642
Charges constatées d'avance	2 234		2 234	903
Actif circulant	167 174		167 174	162 131
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	519 303	344 775	174 528	169 654

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel		
<i>Dont versé</i>		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	103 208	96 871
RESULTAT DE L'EXERCICE	(24 530)	6 336
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	78 677	103 208
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	15 000	
Provisions pour charges	2 227	3 105
Provisions pour risques et charges	17 227	3 105
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 776	13 401
Dettes fiscales et sociales	47 847	49 941
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Dettes	78 624	63 342
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	174 528	169 654

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
Autres immobilisations incorporelles				
208000 LOGICIELS	975	975		
208010 SITE INTERNET	15 030	15 030		
208100 CD ROPARTZ	70 990	70 990		
208200 CD LITAIZE	22 847	22 847		
208300 CD CAILLEBOTTE 1	31 413	31 413		
208301 CD CAILLEBOTTE 2	117 692	117 692		
208302 CD MISA TANGO	21 450	21 450		
232000 CD GRANDVAL EN COURS	46 906	46 906		
280800 AMORT LOGICIEL	(975)	(975)		
280801 AMORT SIT INTERNET	(15 030)	(15 030)		
280810 AMORT CD ROPARTZ	(70 990)	(70 990)		
280820 AMORT CD LITAIZE	(22 847)	(22 847)		
280830 AMORT CD CAILLEBOTTE 1	(31 413)	(31 413)		
280831 AMORT CD CAILLEBOTTE 2	(117 692)	(117 692)		
280832 AMORT CD MISA TANGO	(21 450)	(21 450)		
293200 DEPRECIATION IMMO INCORPO EN COURS	(46 906)	(46 906)		
Installations techniques, matériels et out. industriels	1 712	1 275	436	34,22
215400 MATERIELS SON	2 874	2 740	134	4,90
281540 AMORT MATERIELS SON	(1 162)	(1 464)	302	20,64
Autres immobilisations corporelles	2 780	3 596	(816)	-22,69
218100 AGENCEMENTS INSTALLATIONS	5 926	5 926		
218300 MATERIEL BUREAU INFO	7 876	7 876		
218400 MOBILIER	5 289	5 289		
281810 AMORT AGENCT INSTALLATION	(5 926)	(5 926)		
281830 AMORT MAT BUR INFO	(6 003)	(5 327)	(676)	-12,69
281840 AMORT MOBILIER	(4 381)	(4 241)	(140)	-3,31
Autres immobilisations financières	2 862	2 652	210	7,93
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	2 862	2 652	210	7,93
Actif immobilisé	7 354	7 524	(169)	-2,25
Stocks de marchandises	2 660	2 788	(128)	-4,58
370000 STOCKS CD	2 660	2 788	(128)	-4,58
Clients et comptes rattachés	10 655	5 486	5 169	94,23
411000 CLIENTS	10 655	5 486	5 169	94,23
Autres créances	134 482	97 312	37 170	38,20
445662 TVA RECUPERABLE	4 230	2 112	2 118	100,31
445670 TVA CREDIT A REPORTER	192	4 220	(4 028)	-95,45
445830 REMBT CREDIT TVA	9 000		9 000	
445860 TVA / FACT NON PARVENUES	700	900	(200)	-22,22

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
448700 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	120 000	90 000	30 000	33,33
467100 CHORISTES COTISATION	360	80	280	350,00
Disponibilités	17 142	55 642	(38 500)	-69,19
512100 CREDIT DU NOIRD		55 634	(55 634)	-100,00
512150 CDN CPTÉ LIVRET		8	(8)	-100,00
512200 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	15 762		15 762	
512250 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE LIVRET	96		96	
518200 Intérêts courus à recevoir	13		13	
531100 CAISSE	1 270		1 270	
Charges constatées d'avance	2 234	903	1 331	147,44
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 234	903	1 331	147,44
Actif circulant & charges constatées d'avance	167 174	162 131	5 043	3,11
TOTAL GÉNÉRAL	174 528	169 654	4 874	2,87

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
Report à nouveau	103 208	96 871	6 336	6,54
110000 REPORT A NOUVEAU	103 208	96 871	6 336	6,54
Résultat de l'exercice	(24 530)	6 336	(30 866)	-487,16
Subventions d'investissement				
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	20 097	20 097		
139000 SUBV EQUIP INSC CPTÉ RESULTAT		(20 097)	20 097	100,00
139000 SUBV EQUIP INSC CPTÉ RESULTAT	(20 097)		(20 097)	
Capitaux propres	78 677	103 208	(24 530)	-23,77
Provisions pour risques	15 000		15 000	
151100 PROV LITIGE SPEDIDAM PUY DU FOU	15 000		15 000	
Provisions pour charges	2 227	3 105	(878)	-28,27
153000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	2 227	3 105	(878)	-28,27
Provisions pour risques et charges	17 227	3 105	14 122	454,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 776	13 401	17 375	129,65
401000 FOURNISSEURS	26 576	7 101	19 475	274,25
408100 FRS FACT NON PARVENUES	4 200	6 300	(2 100)	-33,33
Dettes fiscales et sociales	47 847	49 941	(2 093)	-4,19
421000 SALAIRES A PAYER	8 564	10 991	(2 427)	-22,08
428200 PROV CONGES PAYES	3 943	5 414	(1 471)	-27,17
431000 URSSAF	14 256	14 312	(56)	-,39
437000 AUDIENS	1 658	1 490	168	11,26
437200 POLE EMPLOI CINEMA SPECTACLE	127	387	(260)	-67,19
437500 AFDAS	886	995	(109)	-10,94
437600 CMB	438	438		
437700 FNAS	701	1 116	(415)	-37,19
438200 CHARGES / PROV CP	1 767	2 422	(655)	-27,04
444000 IMPOT SOCIETE		814	(814)	-100,00
445712 TVA COLLECTEE 20 %	130	42	88	209,52
445721 TVA COLLECTEE 2.10%		83	(83)	-100,00
445755 TVA COLLECTEE 5.50%	217		217	
447000 PAS	4 084	2 602	1 482	56,96
447100 PAS AV	11 076	8 835	2 241	25,37
Total des dettes & comptes de régularisation	78 624	63 342	15 282	24,13
TOTAL GÉNÉRAL	174 528	169 654	4 874	2,87

BILAN COMPARATIF

Actif

Rubriques	31/12/2023	% du poste	% de l'actif	31/12/2022	% du poste	% de l'actif
Capital souscrit non appelé		0%	0%		0%	0%
Immobilisations incorporelles		0%	0%		0%	0%
Immobilisations corporelles	4 492	61%	3%	4 872	65%	3%
Immobilisations financières	2 862	39%	2%	2 652	35%	2%
Actif immobilisé	7 354	100%	4%	7 524	100%	0,04
Stocks	2 660	2%	2%	2 788	2%	2%
Créances	145 138	88%	83%	102 798	64%	61%
Disponibilités	17 142	10%	10%	55 642	35%	33%
Actif circulant	164 939	100%	95%	161 228	100%	0,95
Comptes de régularisation	2 234	100%	1%	903	100%	1%
TOTAL ACTIF	174 528		100%	169 654		100%

Passif

Rubriques	31/12/2023	% du poste	% du passif	31/12/2022	% du poste	% du passif
Capital social ou individuel		0%	0%		0%	0%
Résultat de l'exercice	(24 530)	-31%	-14%	6 336	6%	4%
Autres capitaux propres	103 208	131%	59%	96 871	94%	57%
Capitaux propres	78 677	100%	45%	103 208	100%	0,61
Autres fonds propres			0%			0%
Provisions / risques et charges	17 227	100%	10%	3 105	100%	2%
Emprunts et dettes financières		0%	0%		0%	0%
Autres dettes	78 624	100%	45%	63 342	100%	37%
Dettes	78 624	100%	45%	63 342	100%	0,37
Comptes de régularisation passif			0%			0%
TOTAL PASSIF	174 528		100%	169 654		100%

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	50		50	250
Production vendue de biens				
Production vendue de services	40 254		40 254	31 655
Chiffre d'affaires net	40 304		40 304	31 905
Production stockée				
Production immobilisée				46 154
Subventions d'exploitation			300 000	300 000
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			878	1 726
Autres produits			1 997	887
Produits d'exploitation			343 178	380 672
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)			128	111
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			128 220	96 752
Impôts, taxes et versements assimilés			1 190	1 487
Salaires et traitements			155 596	163 853
Charges sociales			65 455	63 261
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 176	1 095
Dotations aux provisions immobilisations				46 906
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 000	
Autres charges			60	41
Charges d'exploitation			366 826	373 506
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(23 648)	7 166
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			101	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			101	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			198	16
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			198	16
RÉSULTAT FINANCIER			(97)	(16)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(23 745)	7 150
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			123	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			662	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			785	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(785)	
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices				814
TOTAL DES PRODUITS			343 279	380 672
TOTAL DES CHARGES			367 809	374 336
BÉNÉFICE OU PERTE			(24 530)	6 336

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
Ventes de marchandises	50	250	(200)	-80,00
707000 VENTES CD	50	250	(200)	-80,00
Production vendue de services	40 254	31 655	8 599	27,16
706000 RECETTES CONCERTS	16 763	5 538	11 226	202,72
706009 TVA / RECETTES CONCERTS	(345)	(114)	(231)	-202,72
706100 VENTE CONCERTS	13 298	22 199	(8 901)	-40,10
706109 VENTE CONCERTS EXPORT	5 710		5 710	
708000 Produits des activités annexes	27		27	
708200 COTISATIONS	4 800	4 032	768	19,05
Chiffres d'affaires nets	40 304	31 905	8 399	26,33
Production immobilisée		46 154	(46 154)	-100,00
721000 PROD IMMOBILISEE INCORPORELLE		46 154	(46 154)	-100,00
Subventions d'exploitation	300 000	300 000		
741200 SUBVENTION CRIF	300 000	300 000		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	878	1 726	(848)	-49,15
781500 Rep/prov. rsiques & charges exploit	878	1 726	(848)	-49,15
Autres produits	1 997	887	1 109	125,02
758000 Produits divers de gestion courante	542	2	540	24 753,21
758100 MECENAT DONS	1 455	885	570	64,37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	343 178	380 672	(37 494)	-9,85
Variation de stocks de marchandises	128	111	17	15,38
603700 VARIATION STOCKS CD	128	111	17	15,38
Autres achats et charges externes	128 220	96 752	31 468	32,52
604100 ACHAT SPECTACLES	37 661	1 880	35 781	1 903,24
606100 ELECTRICITE	1 933	1 433	500	34,87
606200 BILLETTERIE	315	170	145	85,08
606300 PETITES FOURNITURES EQUIPEMENTS	610	986	(376)	-38,09
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 176	707	469	66,39
606420 PARTITIONS	2 804	2 187	617	28,22
611000 SOUS TRAITANCE	7 919	4 500	3 419	75,98
613000 LOCATION BUREAU MICHODIERE	17 911	16 686	1 225	7,34
613210 LOCATION SALLES	5 266	5 200	66	1,27
613500 LOCATION MATERIELS	3 761	5 532	(1 771)	-32,02
613510 LOCATION INSTRUMENTS	3 684	4 929	(1 245)	-25,26
613520 LOCATION MATERIELS SPECTACLES	6 732		6 732	
615000 ENTRETIEN REPARATION	66	97	(31)	-32,10

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
615300 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 340	2 236	104	4,66
615500 ENTRETIEN LOCAUX	1 677	1 988	(311)	-15,66
616000 ASSURANCES	1 669	1 620	49	3,04
618100 DOCUMENTATION	280	242	38	15,48
622200 COMMISSION SUR VTE	1 034	253	781	309,26
622600 HONORAIRES	16 940	11 320	5 620	49,65
623100 CREATION FABRICATION IMPRESSION	5 139	7 152	(2 013)	-28,15
623200 PUBLICITE INSERTION	1 478	1 044	434	41,57
624100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 040	9 160	(7 119)	-77,73
624110 HEBERGEMENT		9 362	(9 362)	-100,00
625700 MISSIONS RECEPTIONS	1 467	1 166	301	25,86
625710 CATERING - REPAS	2 406	5 177	(2 771)	-53,52
626000 AFFRANCHISSEMENT	107	136	(29)	-21,12
626100 TELEPHONE FAX INTERNET	1 369	1 415	(47)	-3,31
627000 SERVICES BANCAIRES	436	174	262	150,74
Impôts, taxes et versements assimilés	1 190	1 487	(297)	-19,96
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE			()	-100,00
631300 FORMATION PROF CONTINUE	738	1 072	(333)	-31,12
635110 CFE	452	415	37	8,92
Salaires et traitements	155 596	163 853	(8 257)	-5,04
641000 SALAIRES PERMANENTS	91 078	107 349	(16 271)	-15,16
641120 SAL INTERM - ARTISTES	60 865	53 122	7 743	14,58
641200 CONGES PAYES	(1 471)	281	(1 752)	-623,49
641300 PRIMES STAGIAIRES	1 671		1 671	
641400 CHEQUES DEJEUNER	2 741	2 237	504	22,51
641410 PRIMES DE TRANSPORT	713	865	(152)	-17,55
Charges sociales	65 455	63 261	2 194	3,47
645000 URSSAF	33 448	34 400	(952)	-2,77
645010 AUDIENS	27 385	22 996	4 389	19,08
645020 POLE EMPLOI CINEMA SPECT	5 278	4 981	297	5,96
645030 MEDECINE DU TRAVAIL		259	(259)	-100,00
645100 CHARGES / CONGES PAYES	(655)	625	(1 280)	-204,80
Amortissements des immobilisations	1 176	1 095	81	7,41
681120 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	1 176	1 095	81	7,41
Provisions sur immobilisations		46 906	(46 906)	-100,00
681610 DOT AUX DEPRECIATION IMMO INCORPO		46 906	(46 906)	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges	15 000		15 000	
681500 DOT PROVISION RISQUES ET CHARGES	15 000		15 000	
Autres charges	60	41	19	47,88
658000 FRAIS DIVERS DE GESTION COURANTE	60	41	19	47,88

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	366 826	373 506	(6 680)	-1,79
Résultat d'exploitation	(23 648)	7 166	(30 814)	-429,98
Autres intérêts et produits assimilés	101		101	
768000 Autre produits financiers	101		101	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	101		101	
Intérêts et charges assimilées	198	16	182	1 122,00
661000 INTERETS AGIOS	198	16	182	1 122,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	198	16	182	1 122,00
Résultat financier	(97)	(16)	(81)	-499,94
Résultat courant avant impôts	(23 745)	7 150	(30 895)	-432,10
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	123		123	
671200 AMENDES PENALITES	123		123	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	662		662	
675200 VNC OMMO CEDES	662		662	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	785		785	
Résultat exceptionnel	(785)		(785)	
Impôts sur les bénéfices		814	(814)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	343 279	380 672	(37 393)	-9,82
TOTAL DES CHARGES	367 809	374 336	(6 527)	-1,74
BÉNÉFICE OU PERTE	(24 530)	6 336	(30 866)	-487,16

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises	50	250	(200)
Production vendue de biens			
Production vendue de services	40 254	31 655	8 599
Chiffre d'affaires net	40 304	31 905	8 399
Production stockée et immobilisée		46 154	(46 154)
Subventions d'exploitation	300 000	300 000	
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	878	1 726	(848)
Autres produits	1 997	887	1 109
Produits d'exploitation	343 178	380 672	(45 893)
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises	128	111	17
Achats de matières premières et autres approvisionnement			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	128 220	96 752	31 468
Impôts, taxes et versements assimilés	1 190	1 487	(297)
Salaires, traitements et charges sociales	221 052	227 115	(6 063)
Dotations sur immobilisations et actif circulant	1 176	48 001	(46 825)
Dotations aux provisions pour risques et charges	15 000		15 000
Autres charges	60	41	19
Charges d'exploitation	366 826	373 506	(6 680)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(23 648)	7 166	(30 814)
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	101		101
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers	101		101
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	198	16	182
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	198	16	182
RÉSULTAT FINANCIER	(97)	(16)	(81)
Produits exceptionnels			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles	785		785
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles	785		785
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(785)		(785)
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices		814	(814)
BÉNÉFICE OU PERTE	(24 530)	6 336	(30 866)

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES
(DECRET N°83-1020 DU 29-11-1983 – ARTICLES 7, 21, 24 DEBUT, 24-1, 24-2 ET 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le Chœur Régional Vittoria est une association créée en 1989. L'association ne fait pas appel à la générosité du public. Elle emploie 4 salariés permanents.

L'association a pour but de doter la Région Ile de France d'un chœur amateur de haut niveau composé de choristes venant de l'ensemble de la Région ile de France. Ce chœur a pour mission :

- Promouvoir le répertoire choral.
- Constituer un répertoire pour chœur et orchestre et, ainsi, de collaborer avec de grandes formations, principalement avec l'Orchestre National d'Ile de France.
- Favoriser, au sein du chœur, la formation de choristes et chefs de chœur.
- Promouvoir l'image de la Région Ile de France, en France et à l'étranger, grâce, notamment à ses activités de concerts et d'enregistrements.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 174 528 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat en perte de 24 530 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ❖ ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ❖ ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morale de droit privé à but non lucratif

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- ❖ continuité de l'exploitation
- ❖ permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- ❖ indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits marquants :

Le 25 mai 2023, le Chœur Régional Vittoria a reçu une assignation de la Spedidam. En mars 2018 le Chœur Régional a enregistré une bande son pour le spectacle « La Cinéscénie » du Puy du Fou pour le printemps 2018. La Spedidam reproche une utilisation sans autorisation et demande la condamnation solidaire du Chœur Régional avec le Puy du Fou. Aux vues des éléments transmis par l'avocat du Chœur, il a été provisionné une somme de 15 000 euros.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- | | |
|-------------------------|--------|
| ❖ Matériel et outillage | 3 ans |
| ❖ Matériel de bureau | 3 ans |
| ❖ Mobilier de bureau | 10 ans |

Stocks

Les stocks sont évalués suivants la méthode « premier entré, premier sorti »

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais professionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieur à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Fonds Propres

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2022 : 103 208 €uros
- Résultat Exercice au 31/12/2023 : - 24 530 €uros
- Fonds propres au 31/12/2023 : 78 678 €uros
-

Engagement de départ à la retraite

Notre association a pour la première fois provisionné en 2005 les engagements retraite (ou indemnité de fin de carrière), selon les recommandations du Conseil National de la Comptabilité, sur l'information financière, (recommandation CNC n°2003-R-01).

Elle a été calculée selon les règles prévues en matière de risque pour les assurances, c'est-à-dire en tenant compte des tables de mortalité, du turnover, de l'ancienneté, de l'âge des personnes concernées, et des conventions collectives applicables à notre association.

Une reprise de provision pour l'exercice 2023 a été comptabilisée pour 878 €. Le montant de la provision au 31/12/23 s'élève à 2 227 €.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 60-64ans
- Taux de charges sociales : 35 %
- Indemnité déterminée à partir de la convention collective ou de l'accord collectif ci ceux-ci sont plus favorables que les indemnités légales. Taux d'actualisation au 31/12/2023 est de 3,75.

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 8 000 € et correspondent à l'estimation de la valeur de la redevance annuelle d'occupation des locaux et matériels mis à disposition par le CRR de la ville de Paris, dans le cadre des répétitions du Chœur. Aucune mise à jour concernant la valorisation de cette contribution en nature n'a été faite depuis plusieurs exercices.

Evènements postérieurs à la clôture des comptes :

-néant-

Abandon de frais :

Les abandons de frais engagés par les bénévoles et auxquels ils renoncent au profit de l'association (indemnité kilométrique) s'élèvent à 20 152 €

Fonds provenant de l'étranger :

L'association a reçu des fonds de l'étranger en 2023 :

Pays	date	forme juridique	Nature ressource	caractère	mode paiement	montant
Belgique	23/05/23	association	Prestation de services	Direct	vrt bancaire	5 710,45

Subvention :

L'association a reçu de la Région Ile de France une subvention de fonctionnement de 300 000 €.

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 :

L'information ne peut être donnée car cela reviendrait à divulguer la rémunération d'une seule personne

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	327 303		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 740		1 458
Installations générales, agencements et divers	5 926		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 165		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	21 830		1 458
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 652		210
Total des immobilisations financières	2 652		210
TOTAL	351 785		1 669

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			327 303	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel		1 324	2 874	
Installations générales, agencements et divers			5 926	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			13 165	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		1 324	21 964	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 862	
Total des immobilisations financières			2 862	
TOTAL		1 324	352 130	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	280 397,10			280 397,10
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 464	360	662	1 162
Inst générales, agencements et divers	5 926			5 926
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	9 568	816		10 384
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	16 958	1 176	662	17 472
TOTAL	297 355	1 176	662	297 869

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

PARTICIPATIONS	Montant
TOTAL	

CREANCES RATTACHES A DES PARTICIPATIONS	Montant
TOTAL	

AUTRES TITRES IMMOBILISES	Montant
TOTAL	

PRETS	Montant
TOTAL	0,00

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Montant
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS - Dépôt garantie loyer Michodière	2 862,20
TOTAL	2 862,20

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges		15 000		15 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 105		878	2 227
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	3 105	15 000	878	17 227

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	46 906			46 906
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	46 906			46 906
TOTAL GÉNÉRAL	50 011	15 000	878	64 133

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 862		2 862
Total de l'actif immobilisé	2 862		2 862
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 655	10 655	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	14 122	14 122	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	120 000	120 000	
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	360	360	
Total de l'actif circulant	145 138	145 138	
Charges constatées d'avance	2 234	2 234	
TOTAL	150 234	147 372	2 862

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 776	30 776		
Personnel et comptes rattachés	12 507	12 507		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 833	19 833		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	347	347		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	15 160	15 160		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	78 624	78 624		

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Détail	Montant
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 200,00
	GMBA Cac	4 200,00
Dettes fiscales et sociales		5 710,00
	Provision Conges payés	3 943,00
	Charges / prov cp	1 767,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Disponibilités, charges à payer		
Autres dettes		
TOTAL		9 910,00

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Détail	Montant TTC
Immobilisations financières		
- Créances rattachées à des participations		
- Autres immobilisations financières		
Créances		
- Créances clients et comptes rattachés		
- Autres créances		
	Subvention Conseil Régional	120 000,00
<i>dont avoirs à recevoir</i>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		120 000,00

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
- ARIOSO Concert Avril 2024	379,15	
- GHS 01-06/2024	235,12	
- DELAGE 1T2024	557,31	
- ORFEO 01-11/2024	992,75	
- DROPBOX 01-02/24	70,00	
TOTAL	2 234,33	

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	40 304	100%	31 905	100%	8 399	26%
Ventes de marchandises	50	0%	250	1%	(200)	-80%
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale		0%		0%		
Coût d'achats des marchandises vendues	128	0%	111	0%	17	15%
Marge commerciale	(78)	-156%	139	56%	(217)	-156%
Production vendue	40 254	100%	31 655	99%	8 599	27%
Production stockée		0%		0%		
Production immobilisée		0%	46 154	145%	(46 154)	-100%
Déstockage de production		0%		0%		
Production de l'exercice	40 254	100%	77 809	244%	(37 556)	-48%
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée		0%		0%		
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	128 220	318%	96 752	303%	31 468	33%
Valeur ajoutée	(88 044)	-218%	(18 804)	-59%	(69 241)	368%
Subventions d'exploitation	300 000	744%	300 000	940%		0%
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E		0%		0%		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 190	3%	1 487	5%	(297)	-20%
Charges de personnel	221 052	548%	227 115	712%	(6 063)	-3%
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	(10 286)	-26%	52 595	165%	(62 881)	-120%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges	878	2%	1 726	5%	(848)	-49%
Autres produits	1 997	5%	887	3%	1 109	125%
Dotations aux amortissements et provisions	16 176	40%	48 001	150%	(31 825)	-66%
Autres charges	60	0%	41	0%	19	48%
Résultat d'exploitation	(23 648)	-59%	7 166	22%	(30 814)	-430%
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	101	0%		0%	101	
Charges financières	198	0%	16	0%	182	1122%
Résultat courant avant impôts	(23 745)	-59%	7 150	22%	(30 895)	-432%
Produits exceptionnels		0%		0%		
Charges exceptionnelles	785	2%		0%	785	
Résultat exceptionnel	(785)	-2%		0%	(785)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0%		0%		
Impôts sur les bénéfices		0%	814	3%	(814)	-100%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(24 530)	-61%	6 336	20%	(30 866)	-487%
Produits des cessions d'éléments d'actif		0%		0%		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	662	2%		0%	662	
Résultat net sur cessions	(662)	-2%		0%	(662)	

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
Ventes de marchandises	50	250	(200)	-80,00
707000 VENTES CD	50	250	(200)	-80,00
Coût d'achat des marchandises vendues	128	111	17	15,38
603700 VARIATION STOCKS CD	128	111	17	15,38
Marge commerciale	(78)	139	(217)	-155,83
Production vendue	40 254	31 655	8 599	27,16
706000 RECETTES CONCERTS	16 763	5 538	11 226	202,72
706009 TVA / RECETTES CONCERTS	(345)	(114)	(231)	-202,72
706100 VENTE CONCERTS	13 298	22 199	(8 901)	-40,10
706109 VENTE CONCERTS EXPORT	5 710		5 710	
708000 Produits des activités annexes	27		27	
708200 COTISATIONS	4 800	4 032	768	19,05
Production immobilisée		46 154	(46 154)	-100,00
721000 PROD IMMOBILISEE INCORPORELLE		46 154	(46 154)	-100,00
Production de l'exercice	40 254	77 809	(37 556)	-48,27
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	128 220	96 752	31 468	32,52
604100 ACHAT SPECTACLES	37 661	1 880	35 781	1 903,24
606100 ELECTRICITE	1 933	1 433	500	34,87
606200 BILLETTERIE	315	170	145	85,08
606300 PETITES FOURNITURES EQUIPEMENTS	610	986	(376)	-38,09
606400 FOURNITURES DE BUREAU	1 176	707	469	66,39
606420 PARTITIONS	2 804	2 187	617	28,22
611000 SOUS TRAITANCE	7 919	4 500	3 419	75,98
613000 LOCATION BUREAU MICHODIERE	17 911	16 686	1 225	7,34
613210 LOCATION SALLES	5 266	5 200	66	1,27
613500 LOCATION MATERIELS	3 761	5 532	(1 771)	-32,02
613510 LOCATION INSTRUMENTS	3 684	4 929	(1 245)	-25,26
613520 LOCATION MATERIELS SPECTACLES	6 732		6 732	
615000 ENTRETIEN REPARATION	66	97	(31)	-32,10
615300 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 340	2 236	104	4,66
615500 ENTRETIEN LOCAUX	1 677	1 988	(311)	-15,66
616000 ASSURANCES	1 669	1 620	49	3,04
618100 DOCUMENTATION	280	242	38	15,48
622200 COMMISSION SUR VTE	1 034	253	781	309,26
622600 HONORAIRES	16 940	11 320	5 620	49,65
623100 CREATION FABRICATION IMPRESSION	5 139	7 152	(2 013)	-28,15
623200 PUBLICITE INSERTION	1 478	1 044	434	41,57
624100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 040	9 160	(7 119)	-77,73

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
624110	HEBERGEMENT	9 362	(9 362)	-100,00
625700	MISSIONS RECEPTIONS	1 467	301	25,86
625710	CATERING - REPAS	2 406	(2 771)	-53,52
626000	AFFRANCHISSEMENT	107	(29)	-21,12
626100	TELEPHONE FAX INTERNET	1 369	(47)	-3,31
627000	SERVICES BANCAIRES	436	262	150,74
Valeur ajoutée	(88 044)	(18 804)	(69 241)	-368,23
Subventions d'exploitation	300 000	300 000		
741200	SUBVENTION CRIF	300 000		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 190	1 487	(297)	-19,96
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE		()	-100,00
631300	FORMATION PROF CONTINUE	738	(333)	-31,12
635110	CFE	452	37	8,92
Charges de personnel	221 052	227 115	(6 063)	-2,67
641000	SALAIRES PERMANENTS	91 078	(16 271)	-15,16
641120	SAL INTERM - ARTISTES	60 865	7 743	14,58
641200	CONGES PAYES	(1 471)	(1 752)	-623,49
641300	PRIMES STAGIAIRES	1 671	1 671	
641400	CHEQUES DEJEUNER	2 741	504	22,51
641410	PRIMES DE TRANSPORT	713	(152)	-17,55
645000	URSSAF	33 448	(952)	-2,77
645010	AUDIENS	27 385	4 389	19,08
645020	POLE EMPLOI CINEMA SPECT	5 278	297	5,96
645030	MEDECINE DU TRAVAIL		(259)	-100,00
645100	CHARGES / CONGES PAYES	(655)	(1 280)	-204,80
Excédent brut d'exploitation / Insuffisance d'exploitation	(10 286)	52 595	(62 881)	-119,56
Reprises sur charges d'exploitation et transferts de charges	878	1 726	(848)	-49,15
781500	Rep/prov. rsiques & charges exploit	878	(848)	-49,15
Autres produits	1 997	887	1 109	125,02
758000	Produits divers de gestion courante	542	540	24 753,21
758100	MECENAT DONS	1 455	570	64,37
Dotations aux amortissements et aux provisions	16 176	48 001	(31 825)	-66,30
681120	DOT AMORT IMMO CORPORELLES	1 176	81	7,41
681500	DOT PROVISION RISQUES ET CHARGES	15 000	15 000	
681610	DOT AUX DEPRECIATION IMMO INCORPO		(46 906)	-100,00
Autres charges	60	41	19	47,88
658000	FRAIS DIVERS DE GESTION COURANTE	60	19	47,88
Résultat d'exploitation	(23 648)	7 166	(30 814)	-429,98
Produits financiers	101		101	

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
768000 Autre produits financiers	101		101	
Charges financières	198	16	182	1 122,00
661000 INTERETS AGIOS	198	16	182	1 122,00
Résultat courant avant impôts	(23 745)	7 150	(30 895)	-432,10
Charges exceptionnelles	785		785	
671200 AMENDES PENALITES	123		123	
675200 VNC OMMO CEDES	662		662	
Résultat exceptionnel	(785)		(785)	
Impôts sur les bénéfices		814	(814)	-100,00
695000 IMPOT SUR LES BENEFICES		814	(814)	-100,00
Résultat de l'exercice	(24 530)	6 336	(30 866)	-487,16
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	662		662	
675200 VNC OMMO CEDES	662		662	
Résultat net sur cession	(662)		(662)	

TABLEAUX DE FINANCEMENT

Variation du fonds de roulement

Rubriques	N	N-1	Variation
Ressources			
Résultat net comptable avant rémunération de l'exploitant	(24 530)	6 336	-487%
+ Dotations aux amortissements et provisions	16 176	48 001	-66%
- Reprises sur charges calculées	878	1 726	-49%
- Quote part subvention d'investissement virée au résultat			
+ ou – Résultat sur cession d'actifs immobilisés	662		
Capacité d'autofinancement	(8 570)	52 611	-116%
- Retrait de l'exploitant			
Capacité d'autofinancement net	(8 570)	52 611	-116%
+ Réductions rattachées à des participations			
+ Cessions d'éléments d'actifs immobilisés (- TVA reversée)			
+ Réductions des immobilisations financières			
+ Augmentations du capital ou apports de l'exploitant			
+ Augmentations des dettes financières			
+ Subventions d'investissement reçues			
Total des ressources	(8 570)	52 611	-116%
Emplois			
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		46 154	-100%
Acquisitions d'immobilisations corporelles	1 458	995	47%
Acquisitions d'immobilisations financières	210	119	77%
Total des investissements	1 669	47 268	(1)
Prélèvements sur capital – Dividendes			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Réduction de capital			
Remboursement dettes financières			
Total des emplois	1 669	47 268	-96%
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	(10 239)	5 343	-292%

Origine de la variation de trésorerie

Rubriques	N	N-1	Variation
Actif circulant			
Stocks et produits en cours (Montant Brut)	2 660	2 788	-5%
Clients et comptes rattachés (Montant Brut)	10 655	5 486	94%
Autres créances (Montant brut)	136 717	98 215	39%
Dettes (Hors emprunts et concours bancaires)			
Fournisseurs	30 776	13 401	130%
Fournisseurs d'immobilisations			
Autres dettes (Y compris intérêts courus sur emprunts)	47 847	49 941	-4%
Besoin en fonds de roulement	71 408	43 147	66%
Fonds de roulement	88 550	98 788	-10%
TRÉSORERIE	17 142	55 642	-69%

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

CAF

Rubriques	N	N-1	Variation
Excédent brut d'exploitation	(10 286)	52 595	(62 881)
+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	1 997	887	1 109
- Autres charges d'exploitation	60	41	19
+ Quote-part de résultat sur opération en commun			
+ Produits financiers	101		101
- Charges financières	198	16	182
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles	123		123
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices		814	(814)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	(8 570)	52 611	(61 181)

EMPLOIS ET RESSOURCES

Emplois			Ressources		
Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Acquisition d'éléments actifs immobilisés :			Capacités d'autofinancement de l'exercice	(8 570)	52 611
- Immobilisations incorporelles		46 154			
- Immobilisations corporelles	1 458	995	Réduction rattachée à des participations		
- Immobilisations financières	210	119	Cessions d'éléments d'actifs immobilisés		
			Réduction des immobilisations financières		
Prélèvements sur capital - Dividendes					
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation des capitaux propres		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Augmentation dettes financières		
Remboursement dettes financières			Subventions d'investissement reçues		
Total des emplois	1 669	47 268	Total des ressources	(8 570)	52 611
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				(10 239)	5 343

RATIOS

Ratios de gestion

Rubriques	N	N-1	Variation
Frais financiers	198	16	
Chiffre d'affaires HT	40 304	31 905	
IMPORTANCE DES FRAIS FINANCIERS	0	0	0,44

La valeur de ce ratio permet d'apprécier la situation financière de l'entreprise

Rubriques	N	N-1	Variation
Frais financiers	198	16	
Excédent Brut d'Exploitation	(10 286)	52 595	
PART DE FRAIS FINANCIERS / RESULTAT	(2)	0	(1,96)

Ce ratio permet d'apprécier la capacité d'une entreprise à faire face à ses frais financiers.

Ratios de structure financière

Rubriques	N	N-1	Variation
Total actif net	174 528	169 654	
Endettement total	78 624	63 342	
SOLVABILITE GLOBALE	222	268	(45,86)

Ce ratio met en évidence le risque que la structure financière fait courir aux prêteurs.

Rubriques	N	N-1	Variation
Endettement total	78 624	63 342	
Fonds propres	78 677	103 208	
ENDETTEMENT	100	61	38,56

Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise vis à vis de ses créanciers.

Ratios de financement

Rubriques	N	N-1	Variation
Dotations aux amortissements	1 176	1 095	
Valeur ajoutée	(88 044)	(18 804)	
AUTONOMIE FINANCIERE	(1)	(6)	4,49

Ce ratio mesure la part des investissements dans la valeur ajoutée.

Rubriques	N	N-1	Variation
Marge brute d'autofinancement	(7 477)	56 063	

Fonds propres	78 677	103 208	
AUTOFINANCEMENT	(10)	54	(63,82)

Ce ratio indique les possibilités pour l'entreprise d'autofinancer sa croissance.

Ratios de la rentabilité financière

Rubriques	N	N-1	Variation
Résultat net	(24 530)	6 336	
Capitaux propres	78 677	103 208	
RENTABILITE NETTE DES CAPITAUX PROPRES	(31)	6	(37,32)

Ce ratio mesure la rémunération globale des capitaux propres.

Rubriques	N	N-1	Variation
Capacité d'autofinancement	(8 570)	52 611	
Capitaux propres	78 677	103 208	
FLUX DE FONDS DEGAGES PAR LES CAPITAUX PROPRES	(11)	51	(61,87)

Ce ratio permet d'apprécier l'aptitude à dégager des ressources.

Ratios de mesure de la rentabilité d'exploitation

Rubriques	N	N-1	Variation
Marge commerciale	(78)	139	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	40 304	31 905	
TAUX DE MARGE COMMERCIALE (Activité négoce)	(0)	0	(0,63)

Ce ratio permet d'apprécier la stratégie commerciale de l'entreprise ainsi que l'influence des contraintes du marché et de la politique des prix de vente.

Rubriques	N	N-1	Variation
Valeur ajoutée	(88 044)	(18 804)	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	40 304	31 905	
TAUX DE VALEUR AJOUTEE	(218)	(59)	(159,52)

C'est l'instrument de mesure du degré d'intégration d'une entreprise.

Rubriques	N	N-1	Variation
Excédent brut d'exploitation	(10 286)	52 595	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	40 304	31 905	

TAUX D'EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(26)	165	(190,37)
-------------------------------------	------	-----	----------

Ce ratio mesure le niveau relatif du résultat.

Ratios de liquidité

Rubriques	N	N-1	Variation
Chiffre d'affaires Hors Taxes	40 304	31 905	
Actif immobilisé brut	352 130	351 785	
ROTATION DE L'ACTIF IMMOBILISE	11	9	2

Ce ratio permet de mesurer le chiffre d'affaires par rapport aux immobilisations brutes.

Rubriques	N	N-1	Variation
Chiffre d'affaires Hors Taxes	40 304	31 905	
Capitaux propres	78 677	103 208	
ROTATION DES CAPITAUX PROPRES	51	31	20,31

Ce ratio permet de mesurer le chiffre d'affaires par rapport aux capitaux propres.

RESULTATS SUR LES 5 DERNIERS EXERCICES

Rubriques	N	N-1	N-2	N-3	N-4
Capital en fin d'exercice					
Capital Social					
Actions Ordinaires					
Actions prioritaires existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
Par conv. Obligation					
Par droit de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	40 304	31 905	5 328	10 375	48 931
Résultat avant impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	(9 232)	52 611	15 090	71 061	(750)
Impôts sur les bénéfices		814	2 330	1 776	
Participation salariés					
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	(24 530)	6 336	12 293	84 063	(3 450)
Résultat distribué					
Résultat par actions (en euros)					
Résultat après impôts, participation et avant dot. aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende par action					
Résultat par actions (en euros)					
Effectif moyen des salariés employés	3	4	4	4	4
Montant de la masse salariale	151943	160 470	138 040	137 368	
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale ...)	65 455	63 261	50 570	46 818	68 176

ACTIF REALISABLE & DISPONIBLE PASSIF EXIGIBLE

Actif réalisable et disponible

Rubrique	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé		
Autres participations		
Créances rattachées à participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	2 862	2 652
Avances, acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	10 655	5 486
Autres créances	134 482	97 312
Capital souscrit et appelé, non versé		
Sous - total	148 000	105 450
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	17 128	55 642
TOTAL	165 128	161 092

Passif exigible

Rubrique	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 776	13 401
Dettes fiscales et sociales	47 847	49 941
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	78 624	63 342