

ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT DE LA DANSE A PARIS

Association loi 1901
20, rue Geoffroy l'Asnier
75004 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Le 13 juin 2024



**Passionnement
engagé.**

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT DE LA DANSE A PARIS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de l'assemblée générale de l'A.D.D.P.,

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADDP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association ADDP à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

BDO PARIS

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile-de-France
Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Paris
RCS Paris B 480 307 131 00056 - Code APE 6920Z
SAS au capital de 3 000 000 euros - TVA intracommunautaire FR82480307131

- la gestion comptable des locations de studios , notamment le rapprochement du logiciel de gestion interne de la comptabilité.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :


- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie

significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 13 juin 2024

BDO Paris
Représenté par Romain LUSSIANA
Commissaire aux comptes

DocuSigned by:

D61A876E927946D...

BILAN ACTIF

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	8 230	8 230		
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.	65 299	53 912	11 387	13 485
Autres	115 511	85 284	30 227	41 414
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres	180		180	180
TOTAL (I)	189 372	147 426	41 947	55 232
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	42 260	1 231	41 029	56 571
Créances reues par legs ou donations				
Autres	73 857		73 857	77 969
Valeurs mobili'eres de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	144 767		144 767	143 091
Charges constatées d'avance	13 222		13 222	18 099
TOTAL (II)	274 105	1 231	272 874	295 730
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	463 478	148 657	314 821	350 962

BILAN PASSIF

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	128 835	128 039
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 020	796
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>118 816</i>	<i>128 835</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	17 496	24 485
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	136 312	153 321
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	20 000	
TOTAL (II)	20 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	402	339
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 968	97 513
Dettes des droits d'auteurs	10 401	8 932
Dettes fiscales et sociales	46 570	35 253
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	168	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	45 000	55 603
TOTAL (IV)	158 509	197 641
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	314 821	350 962

COMPTES DE RÉSULTAT

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	322 873	313 271
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	471 633	423 679
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		3 275
Utilisations des fonds dédiés		22 000
Autres produits	40 410	42 360
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	834 916	804 585
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	381 646	400 891
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 800	10 107
Salaires et traitements	266 165	251 697
Charges sociales	84 977	73 933
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 627	12 506
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	20 000	
Autres charges	72 281	61 869
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	852 496	811 003
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-17 580	-6 418
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	555	233
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	555	233
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	555	233

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-17 025	-6 186
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 962	2 477
Sur opérations en capital	6 990	6 995
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	8 952	9 472
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 946	2 490
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 946	2 490
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 006	6 982
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	844 422	814 289
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	854 442	813 493
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-10 020	796
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	218 797	269 880
Bénévolat		
TOTAL	218 797	269 880
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	218 797	269 880
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	218 797	269 880
TOTAL	-10 020	796

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Créée en 2001, l'Association pour le Développement de la Danse à Paris - ADDP a pour objet « de promouvoir, de favoriser et de produire par tous les moyens la recherche et la création artistique et notamment la danse par le biais, entre autres, d'un festival. » L'association développe donc son activité autour du Festival Faits d'hiver, en partenariat avec un réseau d'une quinzaine de lieux franciliens et de Micadanses, centre de création, de développement et de formation en danse. Deux festivals sont également organisés chaque année à Micadanses : Fait maison en juin et Bien Fait ! en septembre.

Situés au cœur de Paris, les cinq studios de Micadanses forment un ensemble exceptionnel pour la danse. Ce lieu historique (ex Théâtre Contemporain de la Danse, ex Centre National de la Danse) continue de répondre au besoin pressant des compagnies en France tout en mettant l'accent sur la rencontre entre danseurs et chorégraphes de toutes esthétiques et de tous niveaux : amateurs, pré-professionnels, professionnels.

Micadanses désire créer une dynamique qui incite à la mixité des publics et des genres et à l'ouverture d'espaces d'expression chorégraphiques. Ses multiples activités favorisent les échanges et le dialogue autour de la pratique de la danse et le développement de la culture chorégraphique : résidences, production et diffusion de spectacles, ateliers, cours, stages, organisation des festivals Bien fait ! et Fait maison et édition en danse.

C'est un terrain d'expérimentation, de partage et de recherche accessible au plus grand nombre, qui ne déroge jamais à une véritable exigence artistique. Chaque année, Micadanses accueille plus de 400 projets chorégraphiques.

L'équipe permanente est composée de 6 personnes, l'ADDP est financée principalement par la Ville de Paris et le ministère de la Culture.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 314 820,99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -10 019,59 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel technique	3 à 10 ans
- Installations générales	5 à 8 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobiiier	5 ans

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.

SUBVENTION VILLE DE PARIS

La Ville de Paris a attribué à l'association pour le Développement de la Danse à Paris une subvention d'un montant de 250 000 € pour l'exercice 2023. Bien que la mention, concernant l'affectation d'une partie de la subvention au Festival Faits d'Hiver organisé en début d'année suivante, ne figure plus dans la notification, l'association a continué à comptabiliser en produits constatés d'avance un montant de 45 000 €.

HONORAIRES CAC

Le montant des honoraires du CAC pour l'exercice 2023 est de 4 737 € HT.

MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX CADRES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ; Conformément à l'article L212-15-1 du Code du Travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadres dirigeants, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise.

L'association ne compte qu'un seul cadre dirigeant rémunéré, en conséquence aucune rémunération et avantage en nature ne peuvent être communiqués, cela reviendrait à communiquer une information individualisée.

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

L'association Développement de la Danse à Paris a souscrit, auprès d'Ariat CNP Assurances un contrat pour la gestion des indemnités de fin de carrière. Au 31 décembre 2023, les fonds collectifs d'indemnité de fin de carrière (produits financiers et frais de gestion inclus) sont évalués à 18 697 €.

Selon les recommandations 2003-R-01 du 1er avril 2003, le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités pour départ à la retraite est calculé selon la méthode actuarielle et en application de la convention collective.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes, taux d'actualisation : 3,20 %, taux de croissance des salaires 1%, âge de départ à la retraite : 64 ans, table de mortalité : 2013-2015.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Le montant des engagements en matière d'indemnités en raison du départ à la retraite des membres de son personnel s'élève à 29 226 €, charges comprises.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires en nature sont comptabilisées dans le compte de résultat.

Mise à disposition des locaux par la ville de Paris : 125 070 €

Mise à disposition des studios de danse par l'association Développement de la Danse à Paris : 26 370 €

Mise à disposition de panneaux d'affichage par la ville de Paris : 67 357 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	8 230		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			63 886		1 413
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		101 143		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		13 669		698
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				178 699		2 111
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			153		
	Prêts et autres immobilisations financières			180		
TOTAL				333		
TOTAL GENERAL				187 261		2 111

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			8 230	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					65 299	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				101 143	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				14 367	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					180 810		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					153	
	Prêts & autres immob. financières					180	
TOTAL					333		
TOTAL GENERAL					189 372		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 230			8 230
TOTAL	8 230			8 230
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	50 401	3 511		53 912
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	10 091		72 817
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 794		12 467
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	123 800	15 396		139 196
TOTAL GENERAL	132 030	15 396		147 426

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	180		180
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 462	2 462	
	Autres créances clients	39 798	39 798	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	33 857	33 857	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	40 000	40 000	
	Divers			
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	13 222	13 222	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		129 519	129 339	180
(1)	Montant			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	des			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(3)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 222
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 222

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	128 039		796		128 835
Excédent ou déficit de l'exercice	796	796	-10 020	796	-10 020
Subventions d'investissement	24 485			6 990	17 496
TOTAUX	153 321	796	-9 223	7 786	136 312

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRAC		20 000				20 000	
TOTAL		20 000				20 000	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	402	402		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		55 968	55 968		
Personnel & comptes rattachés		15 938	15 938		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		24 261	24 261		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	5 461	5 461		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	910	910		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	(3)	10 401	10 401		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		45 000	45 000		
TOTAUX		158 341	158 341		

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

(3)

Autres dettes

	10 401	10 401		
--	--------	--------	--	--

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS DEVELOPPEMENT DANSE A PARIS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	45 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	45 000

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	366
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	31 842
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	21 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	53 658