

CHD[®]

Marque d'Expertise



ASSOC LES NUITS SECRETES

Place du docteur Guersant

59620 AULNOYE-AYMERIES

ETATS FINANCIERS

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



COMPTES ANNUELS

RAPPORT
En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC LES NUITS SECRETES
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	6 124 775 €
Résultat net comptable	-155 769 €
Total du bilan	934 190 €

Fait à Valenciennes,
Le 26/03/2024.

François-Xavier ZALISZ,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
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				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 733	1 733		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	91 250	8 889	82 361	58 954
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	7 483	3 802	3 681	4 900
Autres	164 367	108 145	56 221	79 955
Immobilisations corporelles en cours				29 250
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	350		350	350
TOTAL (I)	265 182	122 570	142 613	173 409
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	121 347	1 854	119 493	102 096
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	96 845		96 845	34 589
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	307 683		307 683	762 183
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	240 088		240 088	373 539
Charges constatées d'avance	27 468		27 468	54 221
TOTAL (II)	793 432	1 854	791 578	1 326 628
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 058 614	124 424	934 190	1 500 036

BILAN PASSIF

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
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	97 652	87 312
Excédent ou déficit de l'exercice	-155 769	10 340
<i>Situation nette (sous total)</i>	-58 117	97 652
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-58 117	97 652
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		495 716
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		495 716
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	346 020	551 334
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	78 108	256 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	263 851	8 851
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	304 328	89 977
TOTAL (IV)	992 307	906 668
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	934 190	1 500 036

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
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		170
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	822 672	746 919
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	2 349 903	2 067 834
<i>Dont parrainages</i>	147 177	180 690
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 402 668	2 415 290
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	15 872	12 281
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	506 216	184 823
Utilisations des fonds dédiés		179 626
Autres produits	27 444	38 802
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 124 775	5 645 745
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	326 067	239 813
Variation de stock	-26 132	-25 538
Autres achats et charges externes	4 082 049	4 007 047
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 288	16 485
Salaires et traitements	751 144	632 623
Charges sociales	297 572	258 831
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 290	30 228
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	796 861	458 443
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 280 138	5 617 931
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-155 363	27 814
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 249	600
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 249	600
CHARGES FINANCIÈRES		
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 249	600

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
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)	-153 114	28 414
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 655	15 136
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 655	15 136
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 655	-15 136
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 938
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 127 024	5 646 345
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 282 793	5 636 005
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-155 769	10 340
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	389 699	224 620
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	389 699	224 620
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	389 699	224 620
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	389 699	224 620
TOTAL	-155 769	10 340

ANNEXES

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 934 190,45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -155 768,94 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les comptes annuels et l'annexe sont établies conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général (art 833-1 à 833-20) sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n° 2018-06 et dans le règlement ANC n° 2022-04.

La première application du règlement ANC n°2022-04 au 1er janvier 2023 constitue un changement de méthode comptable. La conséquence de ce nouveau règlement est la présentation de l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger dans l'annexe aux comptes annuels.

L'association est fiscalisée depuis le 1er janvier 2020.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Le principe de continuité d'exploitation est maintenu malgré la perte au 31/12/2023.

En effet l'association bénéficie du soutien des collectivités publiques et locales pour l'exercice 2024:

- la CUD augmente de manière significative sa part de subvention ;
- l'agglomération de Maubeuge-Val de Sambre a également validé une augmentation significative de la subvention ;
- une négociation avec le Conseil régional des Hauts de France va se poursuivre pour augmenter sa part de subvention également.

De plus l'association Les Nuits Secrètes s'est rapprochée d'un établissement bancaire pour envisager, si besoin, de mettre en place une solution d'avance sur subvention avec un déblocage de fonds selon les besoins de trésorerie.

De plus, l'association a établi un budget prévisionnel pour 2024 qui permet de dégager un résultat excédentaire grâce à un travail de diminution des charges.

L'association prévoit également que les ventes de billetterie pour l'édition 2025 du festival Les Nuits Secrètes démarrent en novembre ou décembre ce qui permet un premier reversement important du prestataire de billetterie dès la fin d'année 2024 et début 2025 et donc un renforcement de la trésorerie.

Enfin l'association a mis en place une procédure de marchés / consultations, soutenue par une commission d'appels d'offres, qui permet une bonne visibilité des prix finaux qui seront pratiqués.

Des échelonnements de paiement sont également prévus avec plusieurs fournisseurs: SACEM / CNM / Prestataire sécurité / prestataires de location technique / fournisseurs de MP bar ce qui évite un volume important de dettes à supporter après la fin des manifestations.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet le développement, la promotion, la découverte et la diffusion de la musique et

ANNEXE

En Euro

du spectacle vivant sous toutes formes d'expression ; ainsi que l'organisation de manifestations événementielles et festives, ou la participation à de telles manifestations.

L'association développe son projet artistique et culturel au service de l'intérêt général, du développement culturel des territoires sur lesquels elle intervient et des populations qui y vivent.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Elle inscrit ainsi son action dans le désenclavement culturel des territoires, dans l'élargissement des publics et le renouvellement des pratiques artistiques et culturelles. Son action s'inscrit dans une démarche de responsabilité sociale qui vise à intégrer l'ensemble de son organisation des valeurs de liberté, de responsabilité et de partage.

Cet engagement se traduit par une démarche participative et éthique qui contribue au développement durable, à la santé et au bien-être des publics touchés par des moyens d'actions respectueux de l'environnement et de la société.

Les moyens mis en oeuvre :

- Toutes actions relatives à la promotion et au développement des musiques, du spectacle vivant et des formes transdisciplinaires associées en général (organisation de concerts, de manifestations et d'événementiel, d'ateliers et de résidences de pratiques artistiques amateurs et professionnelles dans les domaines visés, d'opérations d'action culturelle et de la médiation, expositions, performances, diffusions médias, ...

- La conception, l'organisation et la réalisation de festivals, en conformité avec les principes rappelés en objet ;

- La contribution à la structuration professionnelle des secteurs artistiques et culturels visés en favorisant les partenariats de toute nature avec les acteurs du monde associatif, institutionnel et culturel concernés par les projets culturels de l'association ;

- L'exploitation d'activités connexes ou complémentaires à son objet principal telle que la vente, permanente ou occasionnelle, de tous les produits ou services entrant dans le cadre de son objet, et susceptible de contribuer à sa réalisation :

- billetterie de spectacles,
- prestations artistiques, administratives et techniques,
- produits dérivés,
- gestion des bars, des espaces de restauration et des lieux gérés lors des événements organisés par l'association.

La participation, directe ou indirecte, dans toutes les opérations financières, immobilières ou mobilières ou entreprises pouvant se rattacher à l'objet social.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

ANNEXE

En Euro

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

- Installations techniques	5 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	1 à 20 ans
- Logiciel	1 à 3 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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 proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks consistent en du matériel et de la marchandise de promotion.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le compte 8 "Evaluation des contributions volontaires" constate le bénévolat pour 389 699€ valorisé à la rémunération échelon 1 du Groupe 9 de la convention collective nationale des entreprises artistiques et culturelles, majorée des charges sociales patronales à hauteur de 45%.

Voir le détail dans le tableau ci-dessous:

	LBA / LNS 2023	LA BONNE AVENTURE 2023	LES NUITS SECRETES 2023	LBA / LNS 2023
	Période de pré exploitation	Période d'Exploitation	Période d'Exploitation	Période post exploitation
Nombre de bénévoles	180	168	957	30
Nombre de jours de travail cumulés	720	2 787	22 004	120
Nombres d'heures travaillées cumulées	120	440	3 509	20
Coût en valorisation (15,20 €)	10 947,00	42 374,00	334 553,00	1 824,50
TOTAL			€389 699	

ANNEXE

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.:	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	16 573			
CORP.:	Terrains		62 000		29 250	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		9 321			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	99 652			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	62 157		1 641	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	17 655			
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			250 786		30 891	
FINANCIERES:	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			267 359		30 891	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.:	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		14 840	1 733	
CORP.:	Terrains				91 250	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 838		7 483	
		Inst. gal. agen. amé. divers	3 173		96 479	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	13 566		50 232	
		Mat. bureau, inform., mobilier			17 655	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			18 577		263 099	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			33 417		264 832	

ANNEXE

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
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		16 573		14 840	1 733
TOTAL		16 573		14 840	1 733
Terrains		3 046	5 843		8 889
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 421	1 219	1 838	3 802
Autres immob corporelles	Inst. générales agencem. amén.	52 137	12 639	3 173	61 604
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	35 487	7 030	13 566	28 951
Emballages récupérables divers		11 886	5 705		17 591
TOTAL		106 977	32 437	18 577	120 837
TOTAL GENERAL		123 550	32 437	33 417	122 570

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 immob 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

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
Du 01/01/2023 au 31/12/2023**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

- Dépréciation du stocks pour 1 853.93€.
 - Reprise du risque de reversement pour 495 716.19€ de la subvention octroyée en 2020 par la Communauté Urbaine de Dunkerque en vue de l'organisation de l'évènement musical "La Bonne Aventure" édition 2020 qui avait été perturbé par la pandémie COVID.
L'évènement n'avait pas pu se tenir suite aux restrictions imposées dans le cadre de la gestion de la crise sanitaire Covid-19.
Le risque de reversement avait été estimé sur la base des dépenses budgétées et non réalisées.
- Nous avons repris totalement cette provision puisque nous avons comptabilisé le remboursement au 31/12/23.

ANNEXE

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
 Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	11 709	4 709		16 417
Matières premières				
Autres approvisionnements	46 601	21 424		68 024
En cours de production de biens	43 787		6 881	36 905
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	102 096	26 132	6 881	121 347

ANNEXE

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRINCIPALES CREANCES

Les créances sont principalement constituées:

- de soldes de subventions et sponsoring à recevoir pour 215 940€ (dont 50 K€ de sponsoring concernant 2024/2025 que nous avons passé en produit constaté d'avance) ;
- de crédit de TVA pour 31 744€.

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	350		350
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	96 845	96 845	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	921	921	
	Impôts sur les bénéfiques	147	147	
	Etat & autres coll. publiques	86 530	86 530	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	115 393	115 393	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	103 082	103 082		
Charges constatées d'avance	27 468	27 468		
TOTAUX		430 737	430 387	350
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				
(3) Créances reçues par legs ou donations				

ANNEXE

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
 Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont composées de:

- 12k€ de frais de publicité
- 7.4k€ de locations de logement
- 4.5k€ de locations fonctionnement
- 2k€ de locations de véhicule
- 1k€ de charges d'entretien

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 468
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	27 468

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	115 393
Disponibilités	
TOTAL	115 393

ANNEXE

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
 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	87 312	10 340			97 652
Excédent ou déficit de l'exercice	10 340		-155 769	10 340	-155 769
TOTAUX	97 652	10 340	-155 769	10 340	-58 117

ANNEXE

En Euro

ASSOC LES NUTTS SECRETES
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les subventions ont été enregistrées sur la base de conventions notifiées.

Sur l'exercice 2023, l'entité n'a perçu aucun financement, ni aucune ressource en provenance de l'étranger.

N° cpte	Organisme	Subvention attribuée
74100000	CAMVS	365 000,00
74112000	FONPEPS	7 500,00
74200000	VILLE AULNOYE AYMERIES	67 000,00
74300000	REGION	460 000,00
74400000	DEPARTEMENT	100 000,00
74440000	CUD DUNKERQUE	1 050 000,00
74500000	DRAC	20 000,00
74700000	SACEM	10 000,00
74800000	CNM	323 168,06
		2 402 668

ANNEXE

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	346 020	346 020		
Personnel & comptes rattachés	36 671	36 671		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	36 423	36 423		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	3 539	3 539		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 474	1 474		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	263 851	263 851		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	304 328	304 328		
TOTAUX	992 307	992 307		

- renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance correspondent :

- aux produits de la vente de billets pour le festival 2024 en décembre 2023 pour 234 328€
- à du sponsoring pour les exercices 2024 et 2025 pour 50k€
- à une subvention octroyée pour 2024 pour 20k€

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	304 328
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	304 328

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT	
Emprunts obligataires convertibles	22 199	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 961
Dettes fiscales et sociales		20 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL DES CHARGES À PAYER	43 161	

ANNEXE
En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires de commissariat aux comptes s'élèvent à 7 500 € HT.

ANNEXE

En Euro

ASSOC LES NUITS SECRETES
Du 01/01/2023 au 31/12/2023**RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE**

Les administrateurs de l'association sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, la rémunération des trois plus hauts cadres salariés s'élève à 165 186€ brut.

Notre entité ne provisionne pas son engagement d'indemnité retraite.

Nous ne considérons pas le montant des engagements de retraites et avantages assimilés comme étant d'importance significative.

LES EFFECTIFS

L'effectif est composé de 9 permanents.

ANNEXE

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Néant.

CHD[®]

Marque d'Expertise

