

MALRAUX SCENE NATIONALE CHAMBERY SAVOIE

**67, Place François MITTERRAND
73000 CHAMBERY**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022



MALRAUX SCENE NATIONALE CHAMBERY SAVOIE
67, Place François MITTERRAND
73000 CHAMBERY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Au conseil d'administration de l'association MALRAUX SCENE NATIONALE CHAMBERY SAVOIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MALRAUX SCENE NATIONALE CHAMBERY SAVOIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

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.

Les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels ne nous ayant pas été communiqués, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ces documents.

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.

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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Chambéry, le 8 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SAS GUERRAZ AUDIT



Pierre-Nicolas COMBAZ



Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes.

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 l'association 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.

BILAN ACTIF

En Euro

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	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				
Autres	106 916	96 348	10 568	14 241
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 900 814	1 770 713	130 101	155 821
Autres	912 177	643 798	268 378	320 161
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	6 780	6 700	80	80
Autres titres immobilisés				
Prêts	84 689		84 689	90 598
Autres	730		730	730
TOTAL (I)	3 012 106	2 517 560	494 546	581 631
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	234 808	1 562	233 246	190 214
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	956 500		956 500	956 543
Valeurs mobilières de placement	315 501		315 501	658 433
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	392 304		392 304	352 746
Charges constatées d'avance	102 758		102 758	274 077
TOTAL (II)	2 001 872	1 562	2 000 310	2 432 012
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 013 978	2 519 122	2 494 856	3 013 643

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

BILAN PASSIF

En Euro

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	126 437	126 437
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	-289 943	-291 594
Excédent ou déficit de l'exercice	52 642	1 651
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-110 865</i>	<i>-163 507</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	242 870	284 110
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	132 005	120 604
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	319 602	593 748
TOTAL (II)	319 602	593 748
PROVISIONS		
Provisions pour risques	24 853	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	24 853	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	138 853	174 295
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 359	582 181
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	446 169	402 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	433 456	496 413
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	750 558	643 561
TOTAL (IV)	2 018 396	2 299 292
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 494 856	3 013 643

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
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	1 033 253	603 269
<i>Dont parrainages</i>	73 204	31 166
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 821 233	3 997 524
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	62 684	118 312
Utilisations des fonds dédiés	378 700	356 057
Autres produits	429 379	174 364
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 725 247	5 249 525
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		331
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 131 703	2 588 452
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	63 135	64 877
Salaires et traitements	1 835 464	1 563 887
Charges sociales	712 567	585 825
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	153 356	136 791
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	104 554	396 344
Autres charges	130 945	94 608
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 131 724	5 431 114
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-406 476	-181 589
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	111	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 328	1 097
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		5 280
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 439	6 377
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 423	1 740
Différences négatives de change	27	7
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 450	1 747
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 989	4 630

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-404 487	-176 959
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	361 742	86 306
Sur opérations en capital	125 273	93 269
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	487 015	179 575
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		966
Sur opérations en capital	28 449	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 437	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	29 886	966
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	457 129	178 610
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 215 702	5 435 477
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 163 060	5 433 826
EXCÉDENT OU DÉFICIT	52 642	1 651
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		1 886
TOTAL		1 886
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		1 886
TOTAL		1 886
TOTAL	52 642	1 651

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'Association Espace Malraux a pour objet :

- de s'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale, dans l'ensemble du champs de la culture contemporaine;
- d'organiser la diffusion et la confrontation des formes artistiques en privilégiant la création contemporaine;
- de participer dans son aire d'implantation à un développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci

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 31/12/2022 dont le total est de 2 494 856,04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 52 641,54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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

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.

Les spectacles sont amortis en fonction du nombre de représentations.

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	de 5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informa.	de 3 à 10 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.

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	106 916		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 885 814		15 000
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	178 244		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	152 732		30 000
		Matériel de bureau & mobilier informatique	590 527		34 035
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 807 316		79 035
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		6 780		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		91 328		2 000
		TOTAL	98 108		2 000
TOTAL GENERAL			3 012 340		81 035

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			106 916	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 900 814	
		Inst. gal. agen. amé. divers			178 244	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	68 215		114 517	
		Mat. bureau, inform., mobilier	5 146		619 416	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	73 361		2 812 990	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				6 780	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		7 909		85 419	
		TOTAL	7 909		92 199	
TOTAL GENERAL			81 270		3 012 106	

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

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	92 675	3 674		96 348
TOTAL	92 675	3 674		96 348
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 729 993	81 316	40 595	1 770 713
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	58 141	19 450		77 592
Matériel de transport	86 278	20 994	40 482	66 790
Mat. bureau et informatiq., mob.	456 922	43 664	1 170	499 416
Emballages récupérables divers				
TOTAL	2 331 334	165 425	82 248	2 414 511
TOTAL GENERAL	2 424 009	169 098	82 248	2 510 860

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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					

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		24 853		24 853
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL		24 853		24 853
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	6 700			6 700
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Provisions pour dépréciation	Sur comptes clients	1 562			1 562
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	8 262			8 262
	TOTAL GÉNÉRAL	8 262	24 853		33 115
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		24 853		
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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)	84 689		84 689
	Autres immobilisations financières	730		730
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 699	1 699	
	Autres créances clients	233 110	233 110	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	-116	-116	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	240	240	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	149 642	149 642	
	coll. publiques	1 000	1 000	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	801 062	801 062	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	4 672	4 672	
	Charges constatées d'avance	102 758	102 758	
TOTAUX		1 379 486	1 294 067	85 419
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	2 000		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	7 909		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	102 758
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	102 758

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	804 653
Disponibilités	3 328
TOTAL	807 981

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

À l'ouverture de l'exercice

Variation des fonds propres	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	126 436,53		126 436,53				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires							126 436,53
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	-291 593,84		-291 593,84		1 650,57		-289 943,27
Excédent ou déficit de l'exercice	1 650,57		1 650,57		52 642,00	1 650,57	52 642,00
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	284 110,25		284 110,25				
Subventions d'investissement					15 000,00	93 269,07	242 869,79
TOTAUX	120 603,51		120 603,51		69 292,57	94 919,64	132 005,05

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice		Utilisations		À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Reports	Montant global	Dont remboursements
					Transferts	Montant global
						Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Conseil général - Jeune Public 2019						
Conseil général - Jeune Public 2020	50 531,92		50 531,92	58 766,00	50 531,00	58 766,92
Actions artistiques - Covid - 19	503 173,00		503 173,00		288 124,00	215 049,00
Collège au cinéma 2020						
Collège au cinéma 2021	20 221,00		20 221,00	24 708,00	20 221,00	24 708,00
TOTAL	573 925,92		573 925,92	83 474,00	358 876,00	298 523,92

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice		Utilisations		À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Reports	Montant global	Dont remboursements
Accès pour tous - 2019	6 374,00		6 374,00		6 374,00	
Accès pour tous - 2020	6 453,00		6 453,00		6 453,00	
Accès pour tous - 2021	6 996,00		6 996,00		6 996,00	
Accès pour tous - 2022				1 257,00	1 257,00	
TOTAL	19 823,00		19 823,00	1 257,00	21 080,00	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

	Engagements		Exercice N-1
	Exercice N	Exercice N-1	
Sur apports			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels	104 553,97		396 344,06
Sur legs et donations			
TOTAL	104 553,97		396 344,06

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	138 853	35 762	103 091	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	249 359	249 359		
Personnel & comptes rattachés	192 915	192 915		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	227 230	227 230		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	17 663	17 663		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	8 360	8 360		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	149 409	149 409		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	750 558	750 558		
TOTAUX	1 734 349	1 631 258	103 091	

renvois

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

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	750 558
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	750 558

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	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	125 887
Dettes fiscales et sociales	214 803
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	84 918
TOTAL DES CHARGES À PAYER	425 608

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

ENGAGEMENTS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 144 474,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'association a souscrit un contrat d'indemnités de fin de carrière auprès de AG2R la mondiale.
La situation du fond au 31 décembre 2022 est de 61K€.

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 750	3 900
TOTAL	3 750	3 900

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

LES EFFECTIFS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	33,00	33,00
Ingénieurs et cadres	11,00	11,00
Agents de maîtrise	21,00	21,00
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

COMMENTAIRE

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'ACMCCS bénéficie d'une mise à disposition gratuite:

- de l'Espace Malraux,
- du Théâtre Charles Dullin.

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT