

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 2023

GUERRAZ AUDIT CHAMBÉRY

128 rue Lamartine
73000 Chambéry
Tél. 04 79 96 22 82
Fax 04 79 96 22 79

COFIDEST.COM



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 2023

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 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 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 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.

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.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.

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 17 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

Pour la SAS GUERRAZ AUDIT

Marie GINOLLIN



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

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilsations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	106 916	97 312	9 604	10 568
Immobilsations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilsations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 933 347	1 802 180	131 167	130 101
Autres	941 227	716 690	224 537	268 378
Immobilsations corporelles en cours				
Avances et acomptes	1 851		1 851	
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilsations financières				
Participations et créances rattachées	6 780	6 700	80	80
Autres titres immobilisés				
Prêts	85 589		85 589	84 689
Autres	730		730	730
TOTAL (I)	3 076 441	2 622 882	453 559	494 546
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	402 728		402 728	233 246
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	478 363		478 363	956 500
Valeurs mobilières de placement	601 000		601 000	315 501
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	365 702		365 702	392 304
Charges constatées d'avance	71 749		71 749	102 758
TOTAL (II)	1 919 541		1 919 541	2 000 310
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 995 982	2 622 882	2 373 100	2 494 856

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

BILAN PASSIF

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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	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	-237 302	-289 943
Excédent ou déficit de l'exercice	237 613	52 642
<i>Situation nette (sous total)</i>	126 748	-110 865
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	227 239	242 870
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	353 987	132 005
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	226 777	319 602
TOTAL (II)	226 777	319 602
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	103 091	138 853
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	427 160	249 359
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	375 042	446 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	532 994	433 456
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	354 049	750 558
TOTAL (IV)	1 792 336	2 018 396
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 373 100	2 494 856

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	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	261	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	976 056	1 033 253
<i>Dont parrainages</i>	111 132	73 204
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 718 733	3 821 233
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	58 738	62 684
Utilisations des fonds dédiés	270 549	378 700
Autres produits	540 026	429 379
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 564 362	5 725 247
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	711	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 663 526	3 131 703
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	67 941	63 135
Salaires et traitements	1 589 867	1 835 464
Charges sociales	664 639	712 567
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	107 562	153 356
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	177 723	104 554
Autres charges	101 684	130 945
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 373 653	6 131 724
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	190 709	-406 476
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		111
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	31 151	3 328
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	8	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	31 159	3 439
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 102	1 423
Différences négatives de change		27
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 102	1 450
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	30 057	1 989

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	220 766	-404 487
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 342	361 742
Sur opérations en capital	60 631	125 273
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	62 973	487 015
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	13 082	
Sur opérations en capital	33 044	28 449
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 437
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	46 125	29 886
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	16 848	457 129
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 658 494	6 215 702
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 420 880	6 163 060
EXCÉDENT OU DÉFICIT	237 613	52 642

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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

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 31/12/2023 dont le total est de 2 373 099,82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 237 613,38 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 :

- 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 31/12/2023 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

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
GUERRAZAUDIT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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

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 01/01/2023 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	106 916		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 900 814		32 534
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	178 244		3 850
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	114 517		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	619 416		27 441
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				1 851
TOTAL			2 812 990		65 675
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		6 780		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		85 419		900
TOTAL			92 199		900
TOTAL GENERAL			3 012 106		66 575

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			106 916	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 933 347	
		Inst. gal. agen. amé. divers			182 094	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			114 517	
		Mat. bureau, inform., mobilier		2 240	644 616	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes				1 851	
TOTAL			2 240		2 876 425	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				6 780	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				86 319	
TOTAL					93 099	
TOTAL GENERAL			2 240		3 076 441	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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		96 348	963		97 312
TOTAL		96 348	963		97 312
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 770 713	31 467		1 802 180
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	77 592	19 618		97 210
	Matériel de transport	66 790	12 093		78 883
	Mat. bureau et informatiq., mob.	499 416	43 421	2 240	540 598
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 414 511	106 599	2 240	2 518 870
TOTAL GENERAL		2 510 860	107 562	2 240	2 616 182

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 immos 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 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU 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				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	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	6 700			6 700
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- 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		1 562	6 700
TOTAL GÉNÉRAL		33 115		26 415	6 700
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			26 415	
	- 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 01/01/2023 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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	85 589		85 589
	Autres immobilisations financières	730		730
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	402 728	402 728	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	-5 600	-5 600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 447	1 447	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	135 655	135 655	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	341 213	341 213	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	5 647	5 647	
	Charges constatées d'avance	71 749	71 749	
TOTAUX		1 039 159	952 839	86 319
Renvois	(1) Montant	900		
	des			
	(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 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	71 749
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	71 749

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	263
Autres créances	342 113
Disponibilités	31 151
TOTAL	373 527

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	126 436,53				126 436,53
Report à nouveau	-289 943,27		52 641,54		-237 301,73
Excédent ou déficit de l'exercice	52 641,54	52 642,00	237 613,38	52 642,00	237 612,92
Subventions d'investissement	242 869,79		42 760,00	58 391,00	227 238,69
TOTAUX	132 004,59	52 642,00	333 014,92	111 033,00	353 986,41

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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
Conseil général - Jeune Public 2019	58 766,92	39 531,83	58 766,92			39 531,83	
Conseil général - Jeune Public 2020	215 049,00		82 219,00			132 830,00	
Actions artistiques - Covid - 19							
Collège au cinéma 2020							
Collège au cinéma 2021	24 708,00	33 286,63	24 708,00			33 286,63	
TOTAL	298 523,92	72 818,46	165 693,92			205 648,46	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC							
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
Accès pour tous - 2019	6 374,00					6 374,00	
Accès pour tous - 2020	6 453,00					6 453,00	
Accès pour tous - 2021	6 996,00					6 996,00	
Accès pour tous - 2022	1 257,00					1 257,00	
TOTAL	21 080,00					21 080,00	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
Engagements	Exercice N		Exercice N-1
	Sur apports	Sur subventions de fonctionnement	Sur dons manuels
		177 722,91	104 553,97
		Sur legs et donations	
TOTAL		177 722,91	104 553,97

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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	103 091	36 086	67 005	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	427 160	427 160		
Personnel & comptes rattachés	132 355	132 355		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	225 378	225 378		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 382	7 382		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 927	9 927		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	146 767	146 767		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	354 049	354 049		
TOTAUX	1 406 109	1 339 104	67 005	

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	354 049
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	354 049

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	295 824
Dettes fiscales et sociales	162 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	86 131
TOTAL DES CHARGES À PAYER	544 142

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

ENGAGEMENTS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 133 573,97 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 2023 est de 62 389,02 euros.

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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

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 :	4 150	3 750
TOTAL	4 150	3 750

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT

LES EFFECTIFS

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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

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

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

31/12/2023

31/12/2022

33,00

33,00

11,00

11,00

21,00

21,00

1,00

1,00

COMMENTAIRE

ASSOCIATION ESPACE MALRAUX

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

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

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

Le commissaire aux comptes
GUERRAZ AUDIT