

**ÉTATS FINANCIERS AU
31/12/2023**

LE CIRCUS
RUE DU HAPCHOT
40130 CAPBRETON

Téléphone :

SOMMAIRE

Bilan.....	3
Compte de résultat.....	6
Détail des comptes.....	9
 Bilan.....	 10
 Compte de Résultat.....	 12

Bilan

Bilan

ACTIF				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 924	276	5 648	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Terrains				
Constructions	7 084		7 084	
Inst. tech., matériel et out. industriel	10 747		10 747	
Autres immobilisations corporelles		2 819	-2 819	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Total I : Actif immobilisé	23 755	3 095	20 660	
Stocks et en cours				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 296		2 296	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placements				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 580		6 580	37 067
Charges constatées d'avance				
Total II : Actif circulant	8 876		8 876	37 067
Total III : Frais d'émission des emprunts				
Total IV : Primes de remb. des emprunts				
Total V : Ecart de conversion Actif				
Total Général (I + II + III + IV + V)	32 632	3 095	29 536	37 067

Bilan

PASSIF		
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
	Net	Net
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	4 741	4 741
Report à nouveau	32 163	3 802
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 111	28 361
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables		
Total I : Fonds propres	19 793	36 904
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II : Fonds reportés et dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III : Provisions		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 580	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	163	163
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV : Dettes	9 743	163
Total V : Ecart de conversion Passif		
Total général (I + II + III + IV + V)	29 536	37 067

Compte de résultat

Compte de Résultat

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
Cotisations	10 558	22 986
Ventes de biens	54 273	52 456
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	38 803	16 818
dont parrainages		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 994	2 000
Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consommable		
Dons manuels	1 654	2 796
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	500	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I : Produits d'exploitation	108 781	97 055
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	104 090	67 098
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	306	
Salaires et traitements	13 667	255
Charges sociales	3 194	235
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 095	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 540	1 106
Total II : Charges d'exploitation	125 893	68 694
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-17 111	28 361
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III : Produits financiers		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de charge		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV : Charges financières		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-17 111	28 361
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V : Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI : Charges exceptionnelles		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	108 782	97 055
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	125 893	68 694
Solde créditeur : Excédent		28 361
Solde débiteur : Déficit	17 111	

Détail des comptes

Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Actif				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 647.93		5 647.93	
20800000 immo. incorporelles amortissables	5 924.00		5 924.00	
28080000 amor. incorporels	-276.07		-276.07	
Immobilisations corporelles				
Constructions	7 083.95		7 083.95	
21350000 immo. installations générales, agencements des constructions	7 083.95		7 083.95	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 747.49		10 747.49	
21540000 immo. matériel industriel	10 747.49		10 747.49	
Autres immobilisations corporelles	-2 819.41		-2 819.41	
28181000 amor. installations générales, agencements	-337.12		-337.12	
28183100 amor. matériel de informatique	-2 482.29		-2 482.29	
Total I	20 659.96		20 659.96	
Actif circulant				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 296.28		2 296.28	
41100000 Clients	1 497.78		1 497.78	
41810000 Produits à recevoir	798.50		798.50	
Disponibilités	6 579.91	37 066.78	-30 486.87	-82.25
51200000 Banque POPULAIRE	2 557.34	25 989.25	-23 431.91	-90.16
51200001 LIVRET A BANQUE POPULAIRE	10.90	10.60	0.30	2.83
53100000 Caisse	4 011.67	11 066.93	-7 055.26	-63.75
Total II	8 876.19	37 066.78	-28 190.59	-76.05
Total Général (I + II + III + IV + V)	29 536.15	37 066.78	-7 530.63	-20.32

Détail des comptes

BILAN ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Passif				
Fonds propres				
Réserves				
Autres	4 740.55	4 740.55		
10600000 Réserves	4 740.55	4 740.55		
Report à nouveau	32 163.29	3 802.24	28 361.05	745.90
11000000 Report à nouveau (créditeur)	43 338.85	14 977.80	28 361.05	189.35
11900000 Report à nouveau (débiteur)	-11 175.56	-11 175.56		
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 111.05	28 361.05	-45 472.10	-160.33
Total I	19 792.79	36 903.84	-17 111.05	-46.37
Dettes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 580.42		9 580.42	
40100000 Fournisseurs	9 580.42		9 580.42	
Autres dettes	162.94	162.94		
41000000 Adhérents	162.94	162.94		
Total IV	9 743.36	162.94	9 580.42	
Total général (I + II + III + IV + V)	29 536.15	37 066.78	-7 530.63	-20.32

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION				
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Produits d'exploitation				
Cotisations	10 557.60	22 986.00	-12 428.40	-54.07
75600000 Cotisations Adhérents	10 557.60	22 986.00	-12 428.40	-54.07
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	54 273.42	52 455.84	1 817.58	3.46
70200000 Ventes de produits intermédiaires / RECETTES BAR	54 273.42	52 455.84	1 817.58	3.46
Ventes de prestations de service	38 802.63	16 817.50	21 985.13	130.73
70600000 Recettes manifestations		16 817.50	-16 817.50	-100.00
70600001 RECETTES ENTREES	16 662.63		16 662.63	
70600002 Location salle	9 700.00		9 700.00	
70600003 Cession concert vendu	4 888.00		4 888.00	
70600004 Prestation de service	7 552.00		7 552.00	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 994.00	2 000.00	994.00	49.70
74000000 Subventions recues	2 994.00	2 000.00	994.00	49.70
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 653.78	2 795.50	-1 141.72	-40.84
75400000 Collectes	1 653.78	2 795.50	-1 141.72	-40.84
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	500.00		500.00	
72200000 Immobilisations corporelles / VENTE MATERIELS	500.00		500.00	
Total I	108 781.43	97 054.84	11 726.59	12.08
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	104 089.99	67 097.86	36 992.13	55.13
60100001 ACHATS STOCKS POUR BAR / BOISSONS	32 755.66	29 520.63	3 235.03	10.96
60100002 ACHATS STOCKS POUR TAPAS	7 230.67	3 198.77	4 031.90	126.05
60400000 Achats prestations pour activités	15 110.97	1 800.00	13 310.97	739.50
60400001 Cession concert acheté	3 150.00		3 150.00	
60500000 Achats matériels et fournitures activités	8 686.51	5 268.52	3 417.99	64.88
60610000 Eau,Electricité	2 639.28	2 131.47	507.81	23.82
60612000 Carburants - Essence	246.36	185.05	61.31	33.13
60630000 Fournitures d'entretien, petit équipement	1 397.91	2 345.06	-947.15	-40.39
60640000 Fournitures administratives	487.22	496.21	-8.99	-1.81
60680001 ACHATS DIVERS NOURRITURE REPAS perso et artistes	2 378.39	2 274.55	103.84	4.57
61300000 Locations TOADS	19 594.00	13 157.04	6 436.96	48.92
61350000 Locations mobilières		882.00	-882.00	-100.00
61500000 Entretien et réparations	2 698.29	2 195.02	503.27	22.93
61600000 Assurances, Primes versées	477.76	435.61	42.15	9.68
62200000 honoraires et intermédiaires	1 698.00	480.00	1 218.00	253.75
62300000 Publications, publicité	2 738.36	509.41	2 228.95	437.56
62500000 Déplacements,missions et réceptions	1 893.71	1 479.98	413.73	27.96
62600000 Frais postaux	10.39		10.39	
62610000 Télécom,internet	782.89	675.60	107.29	15.88
62700000 Services bancaires et assimilés	113.62	62.94	50.68	80.52
Impôts, taxes et versements assimilés	306.23		306.23	
63330000 Cotisations formations / AFDAS	306.23		306.23	

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Salaires et traitements	13 667.38	255.00	13 412.38	
64110000 Salaires, appointements	13 667.38	255.00	13 412.38	
Charges sociales	3 194.07	235.44	2 958.63	
64510000 Cotisations URSSAF	1 184.16		1 184.16	
64530000 COTISATIONS AUDIENS RETRAITE PREVOYANCE	441.44		441.44	
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	557.46		557.46	
64550000 COTISATIONS CONGES	912.61		912.61	
64580000 Cotisations aux autres organismes sociaux	98.40	235.44	-137.04	-58.21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 095.48		3 095.48	
68111000 Dotations aux amortissements incorporels	276.07		276.07	
68112000 Dotations aux amortissements corporels	2 819.41		2 819.41	
Autres charges	1 539.63	1 105.63	434.00	39.25
65800000 Cotisations Fédérations et autres	1 539.63	1 105.63	434.00	39.25
Total II	125 892.78	68 693.93	57 198.85	83.27
Résultat d'exploitation (I - II)	-17 111.35	28 360.91	-45 472.26	-160.33
Produits financiers				
Produits financiers de participations	0.30	0.14	0.16	114.29
76000000 Intérêts placements	0.30	0.14	0.16	114.29
Total III	0.30	0.14	0.16	114.29
Résultat financier (III - IV)	0.30	0.14	0.16	114.29
Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	-17 111.05	28 361.05	-45 472.10	-160.33
Total des produits (I + III + V)	108 781.73	97 054.98	11 726.75	12.08
Total des charges (II + IV + VII + VIII)	125 892.78	68 693.93	57 198.85	83.27
Solde Créditeur : Excédent		28 361.05	-28 361.05	-100.00
Solde Débiteur : Déficit	17 111.05		17 111.05	

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %