

ASS ASSOCIATION COMPAGNIE MADEMOISELLE

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2023





Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1	Évènements principaux.....	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2	Informations relatives au bilan.....	3
2.1	Actif.....	3
2.1.1	Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2	Immobilisations corporelles.....	3
	Augmentations.....	3
	Diminutions.....	3
2.1.3	Tableaux des amortissements.....	4
2.1.4	Immobilisations financières.....	4
	Augmentations.....	4
	Diminutions.....	4
2.1.5	Créances.....	5
2.2	Passif.....	6
2.2.1	Capitaux propres.....	6
2.2.2	Dettes financières et autres dettes.....	7
2.2.3	Charges à payer.....	8
3	Informations relatives au compte de résultat.....	9
4	Impôt sur les bénéfices.....	9
5	Autres informations.....	10
5.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	10
5.2	Engagements hors bilan.....	11



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Il s'agit du deuxième exercice de l'association, au cours duquel la création de son premier spectacle, Don Juan, a été entamée. Ce spectacle a reçu l'agrément provisoire du Ministère de la Culture et se trouve éligible au crédit d'impôt pour le spectacle vivant.

Un commissaire aux comptes a été nommé, le niveau de subvention accordé par le Ministère de la Culture ayant dépassé le seuil correspondant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	4,759	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	99,254	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-



2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	-	170	-	-	-	170
Financières	-		-		-	-
TOTAL	-	170	-	-	-	170

Les immobilisations en cours correspondent aux dépenses engagées dans la deuxième partie de l'année pour la production du spectacle Don Juan, qui se poursuit au début de l'année 2024.

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	200



2.1.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	5,862	5,862	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1,200	1,200	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
Débiteur divers		-	-	-	
Charges constatées d'avance		4,733	4,733	-	
TOTAL		11,795	11,795	-	



2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	-	-	-	-
Primes, réserves et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-	11,170	-	11,170
Résultat	11,170	1,716	-	12,886
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	11,170	12,886	-	24,056



2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	11,585	11,585	-	-
Personnel et comptes rattachés	2,573	2,573	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	12,329	12,329	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	5,218	5,218	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1,474	1,474	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	36	36	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	209,583	209,583	-	-
TOTAL	242,798	242,798	-	-



Les produits constatés d'avance correspondent à la quote-part de subvention du Ministère de la culture consommée au début de l'année 2024 dans le cadre de la création du spectacle Don Juan.

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	7,200
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	7,200



3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens	42,406	-	42,406
- Services			
Chiffre d'affaires net	42,406	-	42,406

4 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts	-9,390	492	-
Impôt au taux de : -	-	-	-
Impôt sur PVLT	-	-	-
Résultat après impôts	-9,390	492	-



5 Autres informations

5.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

L'engagement de l'association en matière de retraite n'est pas significatif dans la mesure où elle emploie quasi-uniquement des intermittents du spectacle. Engagements pris en matière de crédit-bail

Montant pris en charge dans l'exercice	-	-	-	-	-
--	---	---	---	---	---



5.2 Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-