

CCN de Créteil et du Val de Marne - Cie Kafig

1 Place Salvador Allende
Maison des Arts
94000 CRETEIL

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>----- DETAIL DES COMPTES -----</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>15</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>20</i>
<i>Amortissements</i>	<i>21</i>
<i>Provisions</i>	<i>22</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>26</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>27</i>
<i>----- GESTION -----</i>	<i>28</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>29</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>30</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>31</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association CCN de Créteil et du Val de Marne - Cie Kafig** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 119 769 euros

Chiffre d'affaires : 1 714 428 euros

Résultat net comptable : -176 850 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA CHAPELLE SUR ERDRE
Le 4 Mai 2023.

Pierre COCHET
Expert-comptable.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 793	6 793		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	265 761	257 599	8 162	10 469
	Autres immobilisations corporelles	98 413	93 980	4 433	9 319
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	370 968	358 372	12 595	19 788
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				34 966
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	473 755		473 755	450 095
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	104 214		104 214	102 116
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	511 641		511 641	1 174 769
	Charges constatées d'avance	17 564		17 564	35 510
	TOTAL (II)	1 107 174		1 107 174	1 797 456
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				116
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 478 141	358 372	1 119 769	1 817 360
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	37 518	37 518
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	642 235	632 585
	Excédent ou déficit de l'exercice	(176 850)	9 650
	Total des fonds propres (situation nette)	502 904	679 754
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 914	4 914
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	3 914	4 914
	Total des fonds propres	506 817	684 668
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		201 509
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		80 000
	Total des fonds reportés et dédiés		281 509
Provisions	Provisions pour risques		26 657
	Provisions pour charges	56 333	157 534
	Total des provisions	56 333	184 191
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 325	25 396
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 580	181 034
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	377 808	424 640
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 351	6 922
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	555	29 000
	Total des dettes	556 619	666 993
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 119 769	1 817 360
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(176 850,26)	9 650,11
(1) Dont à moins d'un an		556 619	666 993
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		8 325	25 396

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	6 382	4 192
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 708 046	1 007 449
	dont parrainages	167 918	125 540
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 096 806	1 080 486
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		100 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	152 951	190 410
	Utilisations des fonds dédiés	281 509	486 891
	Autres produits	88	29
Total des produits d'exploitation		3 245 781	2 869 457
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	5 292	1 668
	Variation de stock	1 286	8 031
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 201 388	905 944
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	62 018	63 605
	Salaires et traitements	1 434 454	1 095 855
	Charges sociales	643 873	516 032
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 705	18 963
	Dotation aux provisions	1 392	11 254
	Reports en fonds dédiés		210 000
	Autres charges	19 134	8 060
Total des charges d'exploitation		3 377 542	2 839 410
RESULTAT D'EXPLOITATION		(131 761)	30 047

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(131 761)	30 047
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'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	4 116	1 387
	Total des produits financiers	4 116	1 387
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		
RESULTAT FINANCIER		4 116	1 387
RESULTAT COURANT avant impôts		(127 645)	31 434
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 639 1 000	3 055 86
	Total des produits exceptionnels	2 639	3 141
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 932 929	21 441
	Total des charges exceptionnelles	51 861	21 441
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(49 222)	(18 300)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		(17)	3 484
TOTAL DES PRODUITS		3 252 536	2 873 985
TOTAL DES CHARGES		3 429 386	2 864 335
EXCEDENT ou DEFICIT		(176 850)	9 650
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	12 595	1,12	19 788	1,09	(7 193)	-36,35
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 CONCESSIONS & DROIT SIMILAIRE	6 793	0,61	33 163	1,82	(26 370)	-79,52
28050000 AMORT CONCESS , DROIT S SIMILA	(6 793)	-0,61	(33 163)	-1,82	26 370	79,52
Installations techniques, matériel et outillage	8 162	0,73	10 469	0,58	(2 307)	-22,04
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	265 761	23,73	354 534	19,51	(88 772)	-25,04
28154000 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	(257 599)	-23,00	(344 065)	-18,93	86 465	25,13
Autres immobilisations corporelles	4 433	0,40	9 319	0,51	(4 886)	-52,43
21810000 INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	60 220	5,38	80 205	4,41	(19 985)	-24,92
21820000 MAT. DE TRANSPORT	6 499	0,58	9 378	0,52	(2 879)	-30,70
21830000 MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	14 553	1,30	146 382	8,05	(131 829)	-90,06
21840000 MOBILIER	17 141	1,53	17 141	0,94		
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEM.	(60 220)	-5,38	(80 205)	-4,41	19 985	24,92
28182000 AMORT. MAT. TRANSPORT	(2 269)	-0,20	(2 981)	-0,16	713	23,91
28183000 AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	(14 350)	-1,28	(143 460)	-7,89	129 110	90,00
28184000 AMORT. DU MOBILIER	(17 141)	-1,53	(17 141)	-0,94		
TOTAL II- Actif circulant NET	1 107 174	98,88	1 797 456	98,90	(690 282)	-38,40
Marchandises			34 966	1,92	(34 966)	-100,00
37000000 STOCK MARCHANDISES			49 183	2,71	(49 183)	-100,00
39700000 PROV DEPR STOCK MARCHANDISES			(14 218)	-0,78	14 218	100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	473 755	42,31	450 095	24,77	23 660	5,26
041D Collectif clients débiteurs	228 474	20,40	218 496	12,02	9 978	4,57
41800000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	245 281	21,90	231 599	12,74	13 682	5,91
Autres créances	104 214	9,31	102 116	5,62	2 098	2,05
040D Collectif fournisseurs débiteurs			5 618	0,31	(5 618)	-100,00
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	5 996	0,54	5 598	0,31	398	7,10
42870000 Autres produits à recevoir			114	0,01	(114)	-100,00
43781000 TICKET RESTAURANT	3 667	0,33	5 656	0,31	(1 989)	-35,17
43870000 CPAM IJSS SUBROGATION			485	0,03	(485)	-100,00
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	2 400	0,21	3 100	0,17	(700)	-22,58
44140000 SUB REGION IDF	30 000	2,68	30 000	1,65		
44400000 ETAT - IMPOTS S/ LES BENEFICES	161	0,01			161	
44566000 TVA AUTRES BIENS/SERVICES	794	0,07	1 614	0,09	(820)	-50,80
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	47 170	4,21	41 473	2,28	5 697	13,74
44586000 TVA/FACTURES NON PARVEN.	14 026	1,25	8 457	0,47	5 569	65,85
Disponibilités	511 641	45,69	1 174 769	64,64	(663 128)	-56,45
51200000 SOCIETE GENERALE	43 604	3,89	6 178	0,34	37 426	605,82
51230000 STE GENERALE CPT E S/ LIVRET	453 642	40,51	1 158 755	63,76	(705 113)	-60,85
51870000 INTERETS A RECEVOIR	3 770	0,34	1 387	0,08	2 382	171,72
53110000 CAISSE	10 625	0,95	6 078	0,33	4 547	74,81
53140000 CAISSE EN DEVISES Dollars USD			2 371	0,13	(2 371)	-100,00
Charges constatées d'avance	17 564	1,57	35 510	1,95	(17 946)	-50,54
48600000 CHARGES CST ATEES D'AVANCE	17 564	1,57	35 510	1,95	(17 946)	-50,54
Ecarts de conversion actif			116	0,01	(116)	-100,00
47600000 ECART DE CONVERSION ACTIF			116	0,01	(116)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 119 769	100,00	1 817 360	100,00	(697 591)	-38,38

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	506 817	<i>45,26</i>	684 668	<i>37,67</i>	(177 850)	<i>-25,98</i>
Total des fonds propres (situation nette)	502 904	<i>44,91</i>	679 754	<i>37,40</i>	(176 850)	<i>-26,02</i>
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	37 518	<i>3,35</i>	37 518	<i>2,06</i>		
10200000 FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT D	37 518	<i>3,35</i>	37 518	<i>2,06</i>		
Report à nouveau	642 235	<i>57,35</i>	632 585	<i>34,81</i>	9 650	<i>1,53</i>
11000000 REPORT A NOUVEAU CR	642 235	<i>57,35</i>	632 585	<i>34,81</i>	9 650	<i>1,53</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(176 850)	<i>-15,79</i>	9 650	<i>0,53</i>	(186 500)	<i>N/S</i>
Total des autres fonds propres	3 914	<i>0,35</i>	4 914	<i>0,27</i>	(1 000)	<i>-20,35</i>
Subventions d'investissement	3 914	<i>0,35</i>	4 914	<i>0,27</i>	(1 000)	<i>-20,35</i>
13110000 SUB. INVEST. VAL DE MARNE			24 508	<i>1,35</i>	(24 508)	<i>-100,00</i>
13120000 SUBV INVT DRAC	5 000	<i>0,45</i>	5 000	<i>0,28</i>		
13910000 SUBV.EQUIP. CPTÉ RESULTAT			(24 508)	<i>-1,35</i>	24 508	<i>100,00</i>
13920000 SUBV INVT DRAC REPRISE	(1 086)	<i>-0,10</i>	(86)		(1 000)	<i>N/S</i>
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés			281 509	<i>15,49</i>	(281 509)	<i>-100,00</i>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			201 509	<i>11,09</i>	(201 509)	<i>-100,00</i>
19400000 FDS DEDIES SUR SUBVENTIONS			201 509	<i>11,09</i>	(201 509)	<i>-100,00</i>
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public			80 000	<i>4,40</i>	(80 000)	<i>-100,00</i>
19600000 FOND DEDIES SUR MECENAT			80 000	<i>4,40</i>	(80 000)	<i>-100,00</i>
TOTAL III- Total des Provisions	56 333	<i>5,03</i>	184 191	<i>10,14</i>	(127 858)	<i>-69,42</i>
Provisions pour risques			26 657	<i>1,47</i>	(26 657)	<i>-100,00</i>
15110000 PROV POUR LITIGES			25 000	<i>1,38</i>	(25 000)	<i>-100,00</i>
15180000 PROV POUR RISQUES			1 657	<i>0,09</i>	(1 657)	<i>-100,00</i>
Provisions pour charges	56 333	<i>5,03</i>	157 534	<i>8,67</i>	(101 201)	<i>-64,24</i>
15810000 PROV. POUR CHARGES A PAYER	56 333	<i>5,03</i>	157 534	<i>8,67</i>	(101 201)	<i>-64,24</i>
TOTAL IV- Total des dettes	556 619	<i>49,71</i>	666 993	<i>36,70</i>	(110 374)	<i>-16,55</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 325	<i>0,74</i>	25 396	<i>1,40</i>	(17 071)	<i>-67,22</i>
51220000 CARTE BANCAIRE MM DEBIT DIFF	1 233	<i>0,11</i>	9 116	<i>0,50</i>	(7 883)	<i>-86,47</i>
51221000 CARTE BANCAIRE MM BUREAU DEBIT	7 092	<i>0,63</i>	16 280	<i>0,90</i>	(9 188)	<i>-56,44</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 580	<i>15,05</i>	181 034	<i>9,96</i>	(12 455)	<i>-6,88</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	37 817	<i>3,38</i>	94 779	<i>5,22</i>	(56 962)	<i>-60,10</i>
40810000 FOURNIS FACTURES NON PARVENUES	130 762	<i>11,68</i>	86 256	<i>4,75</i>	44 507	<i>51,60</i>
Dettes fiscales et sociales	377 808	<i>33,74</i>	424 640	<i>23,37</i>	(46 832)	<i>-11,03</i>
421 00000 Collectif salariés	106 033	<i>9,47</i>	71 111	<i>3,91</i>	34 923	<i>49,11</i>
42820000 PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	7 764	<i>0,69</i>	16 970	<i>0,93</i>	(9 206)	<i>-54,25</i>
42821000 PROVISION CET	8 825	<i>0,79</i>	21 650	<i>1,19</i>	(12 825)	<i>-59,24</i>
42850000 PERSONNELS PROV H.RECUP	2 784	<i>0,25</i>	7 928	<i>0,44</i>	(5 144)	<i>-64,88</i>
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER.	11 119	<i>0,99</i>	43 258	<i>2,38</i>	(32 140)	<i>-74,30</i>
43100000 URSSAF	83 181	<i>7,43</i>	71 041	<i>3,91</i>	12 140	<i>17,09</i>
43130000 URSSAF LIMOUSIN	587	<i>0,05</i>	1 210	<i>0,07</i>	(623)	<i>-51,51</i>
43700200 FNAS	4 682	<i>0,42</i>	4 705	<i>0,26</i>	(23)	<i>-0,49</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
43700210	CSEC	161	0,01	1 329	0,07	(1 168)	-87,86
43700300	FCAP	1 706	0,15	1 652	0,09	53	3,23
43730000	AUDIENS	30 728	2,74	38 343	2,11	(7 615)	-19,86
43740000	GARP	5 676	0,51			5 676	
43740100	POLE EMPLOI SPECTACLE	1 306	0,12	11 477	0,63	(10 171)	-88,62
43750000	CONGES SPECTACLES	1 670	0,15			1 670	
43782000	CMB INTERMITTENTS	2 287	0,20	2 584	0,14	(297)	-11,51
43784000	UMEN MUTUELLE	1 359	0,12	1 064	0,06	296	27,80
43785000	TAXE D'APPRENTISSAGE			2 813	0,15	(2 813)	-100,00
43790000	ORGANISME DE FORMATION.(AFDAS	4 112	0,37	9 288	0,51	(5 175)	-55,72
43840000	PROV. CHGES SOC S/ PRIMES			16 667	0,92	(16 667)	-100,00
43850000	CHARGES SOC. HEURE RECUP	1 135	0,10	3 813	0,21	(2 678)	-70,23
43860000	AGEFIPH	3 810	0,34	3 735	0,21	75	2,01
43860200	CHARGES SOCIALES / CONGES PAY	7 228	0,65	18 649	1,03	(11 421)	-61,24
43860300	AUTRES CHARGES SOCIALES	2 224	0,20	1 985	0,11	239	12,02
43870000	CPAM IJSS SUBROGATION	420	0,04			420	
44210000	RETENUE A LA SOURCE	406	0,04	693	0,04	(287)	-41,41
44220000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	7 231	0,65	8 190	0,45	(959)	-11,71
44400000	ETAT - IMPOTS S/ LES BENEFICES			3 484	0,19	(3 484)	-100,00
44571000	TVA COLLECTEE 5.5%	8 101	0,72	8 485	0,47	(384)	-4,53
44571110	TVA COLLECTEE 20%	25 986	2,32	1 622	0,09	24 364	N/S
44571210	TVA COLLECTEE 10%			950	0,05	(950)	-100,00
44571300	TVA COLLECTEE 2.1%	617	0,06	617	0,03		
44587000	TVA SUR FACT. A ETABLIR	17 979	1,61	12 978	0,71	5 001	38,53
44710000	TAXE SUR LES SALAIRES	28 690	2,56	36 348	2,00	(7 658)	-21,07
Autres dettes		1 351	0,12	6 922	0,38	(5 571)	-80,48
041C	Collectif clients créditeurs			5 000	0,28	(5 000)	-100,00
467 00000	Débiteurs Créditeurs divers	1 066	0,10	1 299	0,07	(233)	-17,91
46860000	CHARGES A PAYER	285	0,03	623	0,03	(338)	-54,32
Produits constatés d'avance		555	0,05	29 000	1,60	(28 445)	-98,09
48700000	PRODUITS CST ATES D'AVANCE	555	0,05	29 000	1,60	(28 445)	-98,09
Total du passif		1 119 769	100,00	1 817 360	100,00	(697 591)	-38,38

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	3 245 781	100,00	2 869 457	100,00	376 324	13,11
Ventes de biens et services	1 714 428	52,82	1 011 641	35,26	702 787	69,47
Ventes de biens	6 382	0,20	4 192	0,15	2 190	52,23
70720000 VENTES MARCHANDISES 5.5%	1 478	0,05	701	0,02	776	110,68
70723000 VENTES MARCHANDISES 20%	4 904	0,15	3 491	0,12	1 413	40,49
Ventes de prestations de service	1 708 046	52,62	1 007 449	35,11	700 597	69,54
70600010 SENSIBILISATION EXO	270	0,01			270	
70600015 SENSIBILISATION 20%	63 082	1,94	28 465	0,99	34 617	121,61
70600020 SENSIBILISATION 5.5%	6 975	0,21	180	0,01	6 795	N/S
70610000 CESSION DE SPECTACLES 5.5%	880 781	27,14	427 010	14,88	453 771	106,27
70615000 CESSION DE SPECTACLES 20 %			3 850	0,13	(3 850)	-100,00
70618000 BILLETTERIE 2.1%	4 545	0,14	7 592	0,26	(3 048)	-40,14
70619000 BILLETTERIE 5.5%	2 993	0,09	11 528	0,40	(8 535)	-74,04
70620000 CO-PRODUCTION 5.5%	32 410	1,00	208 088	7,25	(175 678)	-84,42
70622100 CO-PRODUCTION 20%	2 309	0,07			2 309	
70630000 CESSION DTS AUDIOVISUELS 10%	32 650	1,01	19 750	0,69	12 900	65,32
70630001 CESSION DROITS AUDIOV 20%	21 000	0,65			21 000	
70631000 PARTENARIAT MEDIA 20%	105 935	3,26	105 790	3,69	145	0,14
70632000 SPONSORING	8 333	0,26			8 333	
70692001 SENSIBILISATION EX"PORT			180	0,01	(180)	-100,00
70692003 SENSIBILISATION INTRACOM	540	0,02			540	
70692150 CESSION DE SPECTACLES EXPORT	75 000	2,31	47 850	1,67	27 150	56,74
70692160 CESSION DE SPECTACLES INTRACOM	117 800	3,63	72 100	2,51	45 700	63,38
70830000 LOCATIONS DIVERSES 20%	25				25	
70840000 MISE A DISPO. PERSL FACTURE 20%	25 910	0,80	3 750	0,13	22 160	590,93
70850000 PORTS & FRAIS ACCES. DECOR 5.5	61 455	1,89	22 672	0,79	38 783	171,06
70850001 PORTS & FRAIS ACCES. FACT EXO	14				14	
70850100 PORTS & FRAIS ACCESS PERS. 5.5%	89 274	2,75	34 513	1,20	54 760	158,66
70858110 PORTS & FRAIS ACCESS PERSONNL 20%	942	0,03	1 160	0,04	(218)	-18,82
70860000 Droit d'auteur 10%	3 109	0,10			3 109	
70870000 PDTs ACTIVITES ANNEXES 20%	640	0,02	1 020	0,04	(380)	-37,25
70882000 DEF. HEBERGEMENT 5.50%	90 906	2,80	50 697	1,77	40 209	79,31
70882110 DEF.HERBERGEMENT 20%	516	0,02	592	0,02	(77)	-12,93
70892000 PORTS & FRAIS DECORS EXPORT	6 741	0,21	9 879	0,34	(3 138)	-31,76
70892100 PORTS & FRAIS ACCESS PERS. EXPORT	8 954	0,28	9 150	0,32	(196)	-2,14
70892500 PORTS & FRAIS DECORS INTRACOM	23 625	0,73	19 845	0,69	3 780	19,05
70892510 PORTS & FRAIS PERSONNEL INTRAC	24 039	0,74	15 655	0,55	8 384	53,55
70892810 DROITS AUTEURS EXPORT	5 742	0,18			5 742	
70892820 DEF HEBERGEMENT INTRACOM	9 733	0,30	9 961	0,35	(228)	-2,29
70892823 DEF. HEBERGEMENT EXPORT	1 798	0,06	940	0,03	858	91,28
71345000 VAR. EN-COURS CREATION			(104 770)	-3,65	104 770	100,00
Produits de tiers financeurs	1 096 806	33,79	1 180 486	41,14	(83 680)	-7,09
Concours publics et subventions d'exploitation	1 096 806	33,79	1 080 486	37,65	16 320	1,51
74110000 SUBV REGION IDF 2.10%	30 000	0,92	30 000	1,05		
74120012 SUBV. DRAC IDF FONCTIONT. EXO	570 868	17,59	595 833	20,76	(24 965)	-4,19
74120013 SUBV. DRAC IDF ACC. STUDIO EXO	55 000	1,69	55 000	1,92		
74130011 SUBV DEPT V DE MARNE EXO	203 000	6,25	203 800	7,10	(800)	-0,39
74140010 SUBV. MAIRIE CRETEIL 5,50%	30 000	0,92			30 000	
74140012 SUBV. MAIRIE CRETEIL 2.1%	14 650	0,45			14 650	
74140020 SUBV. MAIRIE CRETEIL EXO	193 370	5,96	193 370	6,74		
74160000 SUBV. ONDA EXO	2 400	0,07	3 100	0,11	(700)	-22,58
74911000 TVA SUR SUBVENTION REGION	(617)	-0,02	(617)	-0,02		
74914001 TVA SUR SUBVENTION MAIRIE CRETEI	(1 865)	-0,06			(1 865)	
Ressources générosité du public - Mécénats			100 000	3,48	(100 000)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
75420000	MECENAT			100 000	3,48	(100 000)	-100,00
Autres produits d'exploitation		434 547	13,39	677 330	23,60	(242 783)	-35,84
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		152 951	4,71	190 410	6,64	(37 459)	-19,67
78150000	REPRISES S/ PROV RISQUES & CHARGES	129 250	3,98	83 506	2,91	45 744	54,78
78173000	REPR PROV DEPR STOCKS	14 218	0,44	11 349	0,40	2 868	25,27
79100000	TRANSF. CHARGES			225	0,01	(225)	-100,00
79110000	INDTE ANL CESSION SPECTACLE	9 483	0,29	90 780	3,16	(81 297)	-89,55
79120000	INDTE ANL ATELIERS DE FORMATION			4 550	0,16	(4 550)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés		281 509	8,67	486 891	16,97	(205 382)	-42,18
78940000	REPR PROV FONDS DEDIES	201 509	6,21	406 891	14,18	(205 382)	-50,48
78960000	REPRISE SUR FONDS DEDIES AU MECE	80 000	2,46	80 000	2,79		
Autres produits		88		29		59	202,73
75800000	PROD.DIVERS GESTION COUR.	88		29		59	202,73
Total des charges d'exploitation		3 377 542	104,06	2 839 410	98,95	538 132	18,95
Achats de marchandises		5 292	0,16	1 668	0,06	3 624	217,19
60700000	ACHATS DE MARCHANDISES	5 292	0,16	1 668	0,06	3 624	217,19
Variation de stocks de marchandises		1 286	0,04	8 031	0,28	(6 745)	-83,99
60370000	VARIATION STOCK MARCHANDISE	1 286	0,04	8 031	0,28	(6 745)	-83,99
Autres achats et charges externes		1 201 388	37,01	905 944	31,57	295 444	32,61
60400000	ACHATS DE PRESTATIONS SERVICES	237 413	7,31	24 851	0,87	212 563	855,37
60410000	ACHATS SPECTACLES	114 655	3,53	52 035	1,81	62 620	120,34
60420000	ACHATS ACTION SENSIBILISATION			4 950	0,17	(4 950)	-100,00
60500000	ACHATS MATERIELS EQUIPMENTS	424	0,01	227	0,01	197	86,86
60610000	ELECTRICITE, FRAIS DE STRUCTURE	2 965	0,09	2 965	0,10		
60610200	CARBURANT	1 124	0,03	1 199	0,04	(74)	-6,19
60611000	ACHATS EAU, CAFE, THE	2 330	0,07	2 043	0,07	287	14,04
60613000	COPIES IMPRESSIONS BUREAU	3 562	0,11	2 121	0,07	1 441	67,96
60630000	FOURNITURES D'ENTRETIEN EQUIP	62				62	
60631000	FOURNITURES SERVICES CORONAVIRUS	1 161	0,04	3 888	0,14	(2 727)	-70,14
60633000	ACHATS FOURNITURES DE PETIT E	745	0,02	1 172	0,04	(426)	-36,38
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATI.	1 656	0,05	1 661	0,06	(5)	-0,30
60650000	COPRODUCTION ACCUEIL STUDIO (1)	70 000	2,16	82 000	2,86	(12 000)	-14,63
60650001	COPRODUCTION SPECTACLES HORS AS	50 000	1,54			50 000	
60650002	COPRODUCTION EVENEMENT			34 770	1,21	(34 770)	-100,00
60650100	ACHATS SPECIFIQUES/DECORS	5 253	0,16	14 238	0,50	(8 985)	-63,11
60650150	ACHATS SPECIFIQUES PLATEAU	7 820	0,24	4 105	0,14	3 715	90,51
60650200	ACHATS SPECIFIQUES/COSTUMES	15 596	0,48	11 283	0,39	4 313	38,23
60650300	ACHATS SPECIFIQUES ACCESSOIRE	32		1 158	0,04	(1 126)	-97,20
60650400	ACHATS SPECIFIQUES/MUSIQUES	120		120			
60650500	ACHATS SPECIFIQUES LUMIERES	17 146	0,53	21 992	0,77	(4 846)	-22,03
60650600	ACHATS SPECIFIQUES SON	299	0,01	3 023	0,11	(2 724)	-90,10
60650700	ACHATS SPECIFIQUES VIDEO	926	0,03	1 579	0,06	(654)	-41,38
60650800	AUTRES ACHATS SPECIFIQUES	565	0,02	478	0,02	88	18,39
60651000	ACHATS SPECIFIQUES CONDITIONNE	2 399	0,07	1 191	0,04	1 208	101,47
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	20 325	0,63	9 450	0,33	10 875	115,08
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	5 595	0,17	4 401	0,15	1 194	27,12
61352000	LOCATIONS MATERIELS ROULANTS.	1 331	0,04	2 588	0,09	(1 257)	-48,57
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	26 167	0,81	23 559	0,82	2 609	11,07
61561000	MAINTENANCE GENERALE	10 991	0,34	4 269	0,15	6 722	157,47
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	13 762	0,42	15 568	0,54	(1 806)	-11,60
61800000	DOCS & ABONNEMENTS DIVERS.	850	0,03	701	0,02	149	21,34

(1) dont 13 000 € prix Dialogues

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
61860000	FORMATION			4 024	0,14	(4 024)	-100,00
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTRE	25 968	0,80	15 557	0,54	10 410	66,92
62230000	REMUN INTERMEDIAIRES ARTISTIQUE	87 190	2,69	110 602	3,85	(23 412)	-21,17
62260000	HONORAIRES	27 063	0,83	25 874	0,90	1 190	4,60
62300000	PUBLICITE	410	0,01	306	0,01	104	33,99
62310000	ANNONCES INSERTIONS	18 653	0,57	120 853	4,21	(102 200)	-84,57
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	3 626	0,11	2 634	0,09	992	37,65
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES.	22 713	0,70	10 722	0,37	11 992	111,84
62362000	NUMERISATION - ARCHIVES	580	0,02	630	0,02	(50)	-7,94
62371000	FRAIS DE SITE INTERNET	1 850	0,06	340	0,01	1 510	444,12
62380000	POURBOIRES ET DONS			500	0,02	(500)	-100,00
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 965	0,06	5 068	0,18	(3 104)	-61,23
62420000	TRANSPORTS SUR VENTES	8				8	
62450000	TRANS. MATERIEL (peage, cci,park)	86 165	2,65	48 859	1,70	37 305	76,35
62471000	TRANSPORT DU PERSONNEL HORS TR	16 885	0,52	19 328	0,67	(2 443)	-12,64
62472000	TRANSPORT DU PERSONNEL EN TOUR	103 480	3,19	47 852	1,67	55 628	116,25
62472100	FRAIS VISAS	172	0,01			172	
62510000	VOYAGES DEPLAC. SALARIES	1 031	0,03	2 326	0,08	(1 294)	-55,65
62511240	VOYAGES DEPLAC. HORS SALARIES	19 473	0,60	9 196	0,32	10 277	111,76
62520000	VOYAGES DEPLAC. DIRECTION + CA	6 978	0,21	7 306	0,25	(328)	-4,49
62530000	DEFRAIEMENTS HORS SALARIES	9 530	0,29	3 464	0,12	6 066	175,12
62540000	PANIER REPAS NS	1 701	0,05	2 352	0,08	(651)	-27,68
62560000	MISSIONS	2 157	0,07	600	0,02	1 557	259,70
62561000	HEBERGEMENT	90 363	2,78	88 207	3,07	2 157	2,44
62561100	REPAS CATERING	24 145	0,74	11 740	0,41	12 405	105,67
62570000	RECEPTIONS	4 365	0,13	4 103	0,14	262	6,39
62610000	AFFRANCHISSEMENT.	5 749	0,18	6 655	0,23	(906)	-13,62
62620000	TELEPHONE.	16 263	0,50	15 586	0,54	677	4,35
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASS.	1 498	0,05	1 353	0,05	145	10,72
62810000	COTISATIONS	6 128	0,19	6 324	0,22	(196)	-3,10
Impôts, taxes et versements assimilés		62 018	1,91	63 605	2,22	(1 587)	-2,50
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	28 690	0,88	36 348	1,27	(7 658)	-21,07
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	20 910	0,64	15 716	0,55	5 194	33,05
63350000	TAXE D'APPRENTISSAGE	8 608	0,27	6 560	0,23	2 047	31,21
63710000	AGEFIPH	3 810	0,12	3 735	0,13	75	2,01
63780000	TAXES DIVERSES			1 245	0,04	(1 245)	-100,00
Salaires et traitements		1 434 454	44,19	1 095 855	38,19	338 599	30,90
64100000	SALAIRES PERMANENTS	538 487	16,59	516 663	18,01	21 825	4,22
64110000	SALAIRES ARTISTES	454 789	14,01	355 030	12,37	99 759	28,10
64110001	ACTIVITE PARTIELLE INTERMITTENT			(50 575)	-1,76	50 575	100,00
64112000	SALAIRES TECHNICIENS	189 272	5,83	140 133	4,88	49 139	35,07
64120000	CONGES PAYES	25 802	0,79	2 842	0,10	22 960	807,97
64121000	PROVISION CET	(12 825)	-0,40	8 489	0,30	(21 314)	-251,08
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS.	8 870	0,27	1 512	0,05	7 357	486,52
64131000	INDEMNITES DE STAGE	7 985	0,25	6 458	0,23	1 527	23,64
64132000	INDEMNITE DE LICENCIEMENT RUPT	126 390	3,89	16 921	0,59	109 469	646,94
64342000	DEFRAIEMENTS TECHNIQUES	19 751	0,61	11 871	0,41	7 880	66,39
64140000	INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	70		1 866	0,07	(1 796)	-96,24
64141000	INDEMNITES DE TRANSPORT.	4 511	0,14	4 557	0,16	(47)	-1,02
64141100	PANIER REPAS SOUMIS	883	0,03	1 211	0,04	(328)	-27,12
64148000	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR	9 600	0,30			9 600	
64170000	PROVISION HEURES A RECUP.	(5 144)	-0,16	3 239	0,11	(8 383)	-258,82
64180000	PROVISION PRIME			33 333	1,16	(33 333)	-100,00
64341000	DEFRAIEMENTS PERMANENTS	644	0,02	830	0,03	(186)	-22,42
64343000	DEFRAIEMENTS ARTISTES	65 370	2,01	41 475	1,45	23 895	57,61
Charges sociales		643 873	19,84	516 032	17,98	127 841	24,77
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	314 679	9,70	240 268	8,37	74 412	30,97
64530000	COTIS. RETRAITE AUDIENS	105 551	3,25	82 075	2,86	23 476	28,60

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
64540000	COTISATIONS AU POLE EMPLOI PER	24 373	0,75	22 277	0,78	2 096	9,41
64540100	COT. POLE EMPLOI INTER	65 534	2,02	46 161	1,61	19 373	41,97
64550000	CHARGES SOC. PROVISIONS SUR CONGE	(11 421)	-0,35	(2 742)	-0,10	(8 678)	-316,47
64550100	CHARGES SOC PROVISIONS / PRIMES	(14 443)	-0,44	(2 130)	-0,07	(12 313)	-578,15
64550200	CHARGES SOC PROVISIONS / RTT	(2 678)	-0,08	1 587	0,06	(4 265)	-268,73
64560000	COTIS. CONGES SPECT ACLES	104 283	3,21	78 951	2,75	25 332	32,09
64580100	COTIS URSSAF DU LIMOUSIN SECURIT	610	0,02	589	0,02	22	3,67
64580200	COTIS FNAS	14 023	0,43	10 746	0,37	3 278	30,50
64580201	COTIS FNAS CSEC	4 665	0,14	3 944	0,14	721	18,28
64580300	COTIS FCAP	3 223	0,10	2 534	0,09	690	27,22
64710100	TICKET RESTAURANT	19 599	0,60	17 875	0,62	1 724	9,64
64750000	SOINS MEDICAUX PHARMA	2 044	0,06	943	0,03	1 101	116,80
64750100	CENTRE MEDICAL BOURSE int.	1 906	0,06	2 154	0,08	(248)	-11,51
64750200	CENTRE MEDICAL BOURSE perm	1 080	0,03	1 020	0,04	60	5,88
64820000	MUTUELLE UMEN PERMANENTS	9 506	0,29	8 631	0,30	874	10,13
64830000	FRAIS DE TICKET RESTAURANT	1 337	0,04	1 149	0,04	188	16,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 705	0,27	18 963	0,66	(10 258)	-54,09
68112000	DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR.	8 705	0,27	4 746	0,17	3 960	83,43
68173000	DOT PROV DEPR DES STOCKS			14 218	0,50	(14 218)	-100,00
Dotations aux provisions		1 392	0,04	11 254	0,39	(9 861)	-87,63
68150000	DOT.PROV.RISQUE & CHARGE	1 392	0,04	11 254	0,39	(9 861)	-87,63
Reports en fonds dédiés				210 000	7,32	(210 000)	-100,00
68940000	DOTA. AUX FONDS DEDIES SUR SUBVE			130 000	4,53	(130 000)	-100,00
68960000	DOTATION AUX FONDS DEDIES SUR			80 000	2,79	(80 000)	-100,00
Autres charges		19 134	0,59	8 060	0,28	11 074	137,41
65110000	REDEVANCES POUR LICENCES	2 532	0,08	2 945	0,10	(414)	-14,04
65160000	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODU	16 343	0,50	5 093	0,18	11 250	220,89
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION C	259	0,01	21		238	N/S
Résultat d'exploitation		(131 761)	-4,06	30 047	1,05	(161 808)	-538,52
Total des produits financiers		4 116	0,13	1 387	0,05	2 729	196,70
Autres intérêts et produits assimilés		4 116	0,13	1 387	0,05	2 729	196,70
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 770	0,12	1 387	0,05	2 382	171,72
76880000	GAIN DE CHANGE	347	0,01			347	
Total des charges financières							
Résultat financier		4 116	0,13	1 387	0,05	2 729	196,70
Résultat courant avant impôts		(127 645)	-3,93	31 434	1,10	(159 079)	-506,07
Total des produits exceptionnels		2 639	0,08	3 141	0,11	(502)	-15,98
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 639	0,05	3 055	0,11	(1 416)	-46,34
77200000	PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	1 639	0,05	3 055	0,11	(1 416)	-46,34
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000	0,03	86		914	N/S
77700000	QUOTE-PART SUBV.INVESTIS.	1 000	0,03	86		914	N/S
Total des charges exceptionnelles		51 861	1,60	21 441	0,75	30 421	141,88

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		50 932	1,57	21 441	0,75	29 491	137,55
67120000	PENALIT. AMENDES FISCALES			498	0,02	(498)	-100,00
67130000	DONS LIBERALITES	47 897	1,48	224	0,01	47 673	N/S
67180000	AUTRES CHARG.EXCEPTIONNELLES			19 672	0,69	(19 672)	-100,00
67200000	CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	3 035	0,09	1 046	0,04	1 989	190,03
Charges exceptionnelles sur opération en capital		929	0,03			929	
67520000	Val.comptables él. actif cédés	929	0,03			929	
Résultat exceptionnel		(49 222)	-1,52	(18 300)	-0,64	(30 922)	-168,97
Impôts sur les bénéfices		(17)		3 484	0,12	(3 501)	-100,49
69500000	IS	(17)		3 484	0,12	(3 501)	-100,49
Excédent ou déficit de l'exercice		(176 850)	-5,45	9 650	0,34	(186 500)	N/S
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 119 769** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 252 536** euros et un total **charges** de **3 429 386** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-176 850** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Objet social et nature des activités :

L'association a pour objet la création et la production de spectacles chorégraphiques, la promotion et la diffusion de ces spectacles dans la région d'implantation, sur l'ensemble du territoire national et à l'étranger, les actions ou formations en faveur de l'art chorégraphique dans la ville, la région d'implantation et au delà, à destination de tous les publics et des professionnelles, l'accueil en résidence et le soutien aux compagnies professionnelles indépendantes, la programmation de temps forts ou d'un festival de danse, toute activité connexe.

Moyens mis en œuvre :

L'association peut mettre en œuvre toutes initiatives qui lui paraîtront adaptées, en particulier en s'assurant de la gestion de lieux de spectacles ou de locaux propres au développement de ses activités.

Les actions de l'association se développent dans le cadre de ses missions soutenues par les partenaires fondateurs :

- l'Etat - Ministère en charge de la culture - Direction Régionale des Affaires Culturelles d'Ile de France, au titre du label, du cahier des charges et des missions "Centre Chorégraphique National"
- la Ville de Créteil
- le Département du Val de Marne

REFERENTIEL COMPTABLE ET PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au Plan Comptable Général et aux Règlements de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 & 2018-06.

Les conventions générales comptables 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- indépendance des exercices
- prééminence de la réalité sur l'apparence.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les postes du bilan au **31/12/2022** tiennent compte des éléments communiqués par l'Association **CCN de Créteil et du Val de Marne - Cie Kafig**.

L'exercice est marqué par la fin du mandat de directeur artistique de Mourad Merzouki en Décembre 2022, ce qui a une incidence sur certains comptes de l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les principales méthodes utilisées sont :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amort
Matériel et outillage	3 à 5 ans	33 à 20 %
Installations Agencements	5 à 10 ans	20 à 10 %
Matériel de transport	3 ans	33 %
Matériel informatique	4 à 10 ans	10 à 25 %
Mobilier	6 à 7 ans	15%

STOCKS ET EN COURS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Le stock de merchandising a été transféré à la nouvelle compagnie du directeur artistique.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

La liquidité des créances de l'actif circulant est de moins d'un an.

L'ensemble des dettes est à moins d'un an.

FONDS DEDIES

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite au cours de l'exercice en produits n'a pas été utilisée en totalité, en cas de projets pluriannuels, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » (compte 689) ou et au passif du bilan sous la rubrique « fonds dédiés » (compte 194000).

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » seront reprises en produits (789) « utilisation de fonds dédiés » au cours des exercices suivants au rythme de la réalisation des engagements.

Une reprise de fonds dédiés a été comptabilisée à hauteur de 281 509 €.

Tableau de suivi en annexe.

FISCALITE

Les activités de l'association sont fiscalisées.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

En vertu de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 :

« Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ».

La rémunération des trois plus hauts cadres salariés représente 295 497 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes s'élève à 9 537 € HT. Il n'y a pas eu d'honoraires facturés au titre de conseils et prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes (art. R. 123-197 C. Com.).

Autres informations

Effectif moyen

L'effectif moyen en Equivalent Temps plein (ETP) de l'exercice est le suivant :

	Personnel salarié
Cadres	8,88
Non Cadres	3,10
Technicien et Artistes	19,26
Stagiaires	1,33
TOTAL	32.57 ETP

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	33 163				26 370	6 793
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 163				26 370	6 793
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	354 534				88 772	265 761
	Instal., agencement, aménagement divers	80 205				19 985	60 220
	Matériel de transport	9 378				2 879	6 499
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	163 523		2 442		134 271	31 694
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	607 640		2 442		245 908	364 174
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		640 803		2 442		272 277	370 968

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	33 163		26 370	6 793
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 163		26 370	6 793
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	344 065	2 307	88 772	257 599
	Autres instal., agencement, aménagement divers	80 205		19 985	60 220
	Matériel de transport	2 981	2 166	2 879	2 269
	Matériel de bureau, mobilier	160 601	4 232	133 342	31 491
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	587 852	8 705	244 978	351 579
TOTAL		621 015	8 705	271 348	358 372

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	25 000		25 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	159 191	(1 044)	101 814	56 333
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		184 191	(1 044)	126 814	56 333
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	14 218		14 218	
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 218		14 218	
TOTAL GENERAL		198 408	(1 044)	141 032	56 333
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 392	143 468	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2022

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	473 755	473 755	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 667	3 667	
	Impôts sur les bénéfices	161	161	
	Taxes sur la valeur ajoutée	61 990	61 990	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	32 400	32 400	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	5 996	5 996	
	Charges constatées d'avance	17 564	17 564	
	TOTAL DES CREANCES	595 533	595 533	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2022

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	8 325	8 325		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	168 580	168 580		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	136 525	136 525		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	152 272	152 272		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 684	52 684		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 327	36 327		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 351	1 351		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	555	555		
	TOTAL DES DETTES	556 619	556 619		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION Voyages, communication, assurance, maintenance		17 564	17 564
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 564

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			555
Transports sur cessions		555	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			555

--

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	37 518				37 518
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	632 585	9 650			642 235
Excédent ou déficit de l'exercice	9 650	(9 650)		176 850	(176 850)
Situation nette	679 754			176 850	502 904
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 914		24 508	25 508	3 914
Provisions réglementées					
TOTAL	684 668		24 508	202 358	506 817

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Reprise répertoire : Pix, CBL & BBB	3 403		3 403				
Vertikal Maintenance décor							
Création 2022 : Kaléidoscope	95 000		95 000				
Petite forme(forme légère)création 21-22	39 867		39 867				
Zephyr - création 2021	35 000		35 000				
Catwalk création 2021							
Concours chorégraphique 2021							
Projet audiovisuel sur créa ZPH & PTF	17 239		17 239				
Archivage Numérisation /// Ateliers IME	11 000		11 000				
Transmission Yo Gee Ti à 270							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
Mécénat reporté en 2021							
Concours chorégraphique 2022	80 000		80 000				
TOTAL	281 509		281 509				

GESTION

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Nombre de mois de la période	12	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(537 077)	(499 007)	(35 907)	
+ Transferts de charges (d'exploitation)	9 483	95 555	85 154	
+ Autres produits (d'exploitation)	281 597	586 920	148 738	
- Autres charges (d'exploitation)	19 134	218 060	174 172	
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	4 116	1 387	1 755	
- Charges financières				
+ Produits exceptionnels	1 639	3 055	8 592	
- Charges exceptionnelles	50 932	21 441	7 554	
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion				
- Impôts sur les bénéfices	(17)	3 484	2 843	
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(310 291)	(55 074)	23 763	

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2022	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		176 850
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	8 591	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		127 814
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		296 073
Votre entreprise a en plus bénéficié de : Financement externe Produits des cessions et réductions des immobilisations financières Apports et comptes courants Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise a des : Éléments à financer Dividendes Acquisitions d'éléments immobilisés Prélèvements et comptes courants Montant consacré au remboursement du capital des emprunts Charges à répartir sur plusieurs exercices		2 442
Total des besoins de financement de l'exercice		2 442
Compte tenu de : La situation de trésorerie de l'exercice précédent	1 149 373	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	850 857	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks	34 966	
Acomptes versés		23 660
Variation des créances clients		
Variation des autres créances	15 964	
Acomptes reçus		12 455
Variation des dettes fournisseurs		362 357
Variation des autres dettes		
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		347 542
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	503 316	

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs nettes

		31/12/2022			31/12/2021
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	34 966		(34 966)	(115 670)
	Clients	450 095	473 755	23 660	199 498
	Autres créances	137 742	121 778	(15 964)	(8 853)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	622 803	595 533	(27 270)	74 976
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	181 034	168 580	12 455	19 726
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	742 071	379 714	362 357	139 645
	TOTAL DETTES A COURT TERME	923 105	548 294	374 812	159 371
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(300 302)	47 239	347 542	234 346
TRESORERIE	Disponible	1 174 769	511 641	(663 128)	(278 927)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	25 396	8 325	(17 071)	25 297
	TOTAL TRESORERIE	1 149 373	503 316	(646 057)	(304 225)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		849 070	550 555	(298 515)	(69 878)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

