



CCN de Créteil et du Val de Marne - Cie EMKA

1 Place Salvador Allende
Maison des Arts
94000 CRETEIL

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Gecca Experts - Email: gecca@gecca.fr - Site: www.gecca.fr
32 rue de la Vrière - BP 54531 - 44245 La Chapelle-sur-Erdre Cedex - Tél. 02 40 77 89 25
50 rue Louis Braille - 56100 Lorient - Tél. 02 53 35 68 20



Société inscrite auprès du tableau de L'Ordre des Experts Comptables des Pays de Loire et de Bretagne
S.A.R.L. au Capital de 7 622,45 € - R.C.S. Nantes B 403 548 027 - SIREN : 403 548 027 - APE 6920Z - N° T.V.A. : FR 91 403 548 027

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<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 EMKA** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 161 325 euros

Chiffre d'affaires : 521 719 euros

Résultat net comptable : 283 926 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 5 Juin 2023.

Pierre COCHET
Expert-comptable.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		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	260 060	5 702	8 162
	Autres immobilisations corporelles	91 914	90 538	1 375	4 433
	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)	364 468	357 391	7 077	12 595
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	153 006		153 006	473 755
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	34 027		34 027	104 214
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	958 550		958 550	511 641
	Charges constatées d'avance	8 664		8 664	17 564
	TOTAL (II)	1 154 247		1 154 247	1 107 174
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 518 716	357 391	1 161 325	1 119 769

(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

		31/12/2023	31/12/2022
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	465 385	642 235
	Excédent ou déficit de l'exercice	283 926	(176 850)
	Total des fonds propres (situation nette)	786 829	502 904
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 914	3 914
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	2 914	3 914
Total des fonds propres		789 743	506 817
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	115 000	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	115 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	4 717	56 333
	Total des provisions	4 717	56 333
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 098	8 325
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 592	168 580
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	91 961	377 808
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	81 213	1 351
	Produits constatés d'avance		555
	Total des dettes	251 865	556 619
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 161 325	1 119 769
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		283 925,61	(176 850,26)
(1) Dont à moins d'un an		251 865	556 619
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		6 098	8 325

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		6 382
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	521 719	1 708 046
	dont parrainages	3 000	167 918
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 046 667	1 096 806
	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	52 050	152 951
	Utilisations des fonds dédiés		281 509
	Autres produits	23	88
Total des produits d'exploitation		1 620 459	3 245 781
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		5 292
	Variation de stock		1 286
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	378 056	1 201 388
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 209	62 018
	Salaires et traitements	577 724	1 434 454
	Charges sociales	274 271	643 873
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 199	8 705
	Dotation aux provisions		1 392
	Reports en fonds dédiés	115 000	
	Autres charges	3 247	19 134
Total des charges d'exploitation		1 367 706	3 377 542
RESULTAT D'EXPLOITATION		252 754	(131 761)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		252 754	(131 761)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	25 581	4 116
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		25 581	4 116
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		25 581	4 116
RESULTAT COURANT avant impôts		278 334	(127 645)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 479	1 639
	Sur opérations en capital	4 333	1 000
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 813	2 639
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 588	50 932
	Sur opérations en capital	2 495	929
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	5 083	51 861
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 729	(49 222)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(862)	(17)
TOTAL DES PRODUITS		1 655 853	3 252 536
TOTAL DES CHARGES		1 371 927	3 429 386
EXCEDENT ou DEFICIT		283 926	(176 850)
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	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I- Actif immobilisé NET	7 077	0,61	12 595	1,12	(5 518)	-43,81
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 CONCESSIONS & DROIT SIMILAIRE	6 793	0,58	6 793	0,61		
28050000 AMORT CONCESS, DROIT S SIMILA	(6 793)	-0,58	(6 793)	-0,61		
Installations techniques, matériel et outillage	5 702	0,49	8 162	0,73	(2 460)	-30,14
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	265 761	22,88	265 761	23,73		
28154000 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	(260 060)	-22,39	(257 599)	-23,00	(2 460)	-0,96
Autres immobilisations corporelles	1 375	0,12	4 433	0,40	(3 058)	-68,98
21810000 INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	60 220	5,19	60 220	5,38		
21820000 MAT. DE TRANSPORT			6 499	0,58	(6 499)	-100,00
21830000 MAT.BUREAU & MAT.INFORMAT	14 553	1,25	14 553	1,30		
21840000 MOBILIER	17 141	1,48	17 141	1,53		
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEM.	(60 220)	-5,19	(60 220)	-5,38		
28182000 AMORT. MAT. TRANSPORT			(2 269)	-0,20	2 269	100,00
28183000 AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	(13 178)	-1,13	(14 350)	-1,28	1 172	8,17
28184000 AMORT. DU MOBILIER	(17 141)	-1,48	(17 141)	-1,53		
TOTAL II- Actif circulant NET	1 154 247	99,39	1 107 174	98,88	47 074	4,25
Créances clients, usagers et comptes rattachés	153 006	13,18	473 755	42,31	(320 749)	-67,70
041D Collectif clients débiteurs	61 638	5,31	228 474	20,40	(166 836)	-73,02
41800000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR			245 281	21,90	(245 281)	-100,00
41810000 Factures à établir	91 368	7,87			91 368	
Autres créances	34 027	2,93	104 214	9,31	(70 187)	-67,35
40980000 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR			5 996	0,54	(5 996)	-100,00
43781000 TICKET RESTAURANT	542	0,05	3 667	0,33	(3 126)	-85,23
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR			2 400	0,21	(2 400)	-100,00
44111000 SUBVENTION MAIRIE CRETEIL JDF	25 000	2,15			25 000	
44130000 SUBVENTION DRAC IDF	600	0,05			600	
44140000 SUV REGION IDF			30 000	2,68	(30 000)	-100,00
44400000 ETAT - IMPOTS S/ LES BENEFICES	1 023	0,09	161	0,01	862	535,40
44566000 TVA AUTRES BIENS/SERVICES	2 068	0,18	794	0,07	1 274	160,41
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER			47 170	4,21	(47 170)	-100,00
44586000 TVA/FACTURES NON PARVEN.	4 788	0,41	14 026	1,25	(9 238)	-65,86
467KERKOU NDF KERKOUCHE MEHDI	7				7	
Disponibilités	958 550	82,54	511 641	45,69	446 910	87,35
51200000 SOCIETE GENERALE COMPTE GENERA	171 044	14,73	43 604	3,89	127 440	292,27
51230000 SOCIETE GENERALE COMPTE S/ LIVRE	758 912	65,35	453 642	40,51	305 270	67,29
51240000 SOCIETE GENERALE CSE	2 574	0,22			2 574	
51870000 INTERETS A RECEVOIR	25 581	2,20	3 770	0,34	21 811	578,60
53110000 CAISSE	441	0,04	10 625	0,95	(10 185)	-95,85
Charges constatées d'avance	8 664	0,75	17 564	1,57	(8 900)	-50,67
48600000 CHARGES CST ATEES D'AVANCE	8 664	0,75	17 564	1,57	(8 900)	-50,67
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 161 325	100,00	1 119 769	100,00	41 556	3,71

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	789 743	68,00	506 817	45,26	282 926	55,82
Total des fonds propres (situation nette)	786 829	67,75	502 904	44,91	283 926	56,46
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	37 518	3,23	37 518	3,35		
10200000 FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT D	37 518	3,23	37 518	3,35		
Report à nouveau	465 385	40,07	642 235	57,35	(176 850)	-27,54
11000000 REPORT A NOUVEAU CR	465 385	40,07	642 235	57,35	(176 850)	-27,54
Excédent ou déficit de l'exercice	283 926	24,45	(176 850)	-15,79	460 776	260,55
Total des autres fonds propres	2 914	0,25	3 914	0,35	(1 000)	-25,55
Subventions d'investissement	2 914	0,25	3 914	0,35	(1 000)	-25,55
13120000 SUBV INVT DRAC	5 000	0,43	5 000	0,45		
13920000 SUBV INVT DRAC REPRISE	(2 086)	-0,18	(1 086)	-0,10	(1 000)	-92,07
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	115 000	9,90			115 000	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	115 000	9,90			115 000	
19400000 FDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	115 000	9,90			115 000	
TOTAL III- Total des Provisions	4 717	0,41	56 333	5,03	(51 616)	-91,63
Provisions pour charges	4 717	0,41	56 333	5,03	(51 616)	-91,63
15810000 PROV. POUR CHARGES A PAYER	4 717	0,41	56 333	5,03	(51 616)	-91,63
TOTAL IV- Total des dettes	251 865	21,69	556 619	49,71	(304 754)	-54,75
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 098	0,53	8 325	0,74	(2 227)	-26,75
51220000 CARTE BANCAIRE MOBILE MEHDI	73	0,01	1 233	0,11	(1 161)	-94,10
51221000 CARTE BANCAIRE BUREAU BENJAMIN	6 026	0,52	7 092	0,63	(1 066)	-15,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 592	6,25	168 580	15,05	(95 987)	-56,94
040C Collectif fournisseurs créditeurs	45 301	3,90	37 817	3,38	7 483	19,79
40810000 FOURNIS FACTURES NON PARVENUES	27 292	2,35	130 762	11,68	(103 471)	-79,13
Dettes fiscales et sociales	91 961	7,92	377 808	33,74	(285 847)	-75,66
421 00000 Collectif salariés	670	0,06	106 033	9,47	(105 364)	-99,37
42500000 PERSONNEL. AVANCES & ACPT	33				33	
42820000 PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	4 935	0,42	7 764	0,69	(2 829)	-36,44
42821000 PROVISION CET	926	0,08	8 825	0,79	(7 899)	-89,51
42850000 PERSONNELS PROV.H.RECUP	7 619	0,66	2 784	0,25	4 835	173,67
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER.			11 119	0,99	(11 119)	-100,00
43100000 URSSAF	26 384	2,27	83 181	7,43	(56 797)	-68,28
43130000 URSSAF LIMOUSIN	10		587	0,05	(576)	-98,23
43700200 FNAS	1 769	0,15	4 682	0,42	(2 913)	-62,22
43700210 CSEC			161	0,01	(161)	-100,00
43700300 FCAP	1 010	0,09	1 706	0,15	(695)	-40,75
43730000 AUDIENS	9 323	0,80	30 728	2,74	(21 406)	-69,66
43740000 GARP			5 676	0,51	(5 676)	-100,00
43740100 POLE EMPLOI SPECTACLE	2 814	0,24	1 306	0,12	1 508	115,48
43750000 CONGES SPECTACLES	3 355	0,29	1 670	0,15	1 685	100,91
43760000 RETENUES A LA SOURCE	292	0,03			292	
43782000 CMB INTERMITTENTS	879	0,08	2 287	0,20	(1 407)	-61,54

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
43784000	UMEN MUTUELLE	652	0,06	1 359	0,12	(707)	-52,03
43785000	TAXE D'APPRENTISSAGE	512	0,04			512	
43790000	AFDAS	1 476	0,13	4 112	0,37	(2 637)	-64,12
43850000	CHARGES SOC. HEURE RECUP	3 009	0,26	1 135	0,10	1 874	165,11
43860000	AGEFIPH			3 810	0,34	(3 810)	-100,00
43860200	CHARGES SOCIALES / CONGES PAY	2 139	0,18	7 228	0,65	(5 089)	-70,41
43860300	AUTRES CHARGES SOCIALES			2 224	0,20	(2 224)	-100,00
43870000	CPAM IJSS SUBROGATION	473	0,04	420	0,04	53	12,58
44210000	RETENUE A LA SOURCE	1 054	0,09	406	0,04	648	159,70
44220000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 283	0,28	7 231	0,65	(3 948)	-54,60
44551000	TVA A DECAISSER	9 069	0,78			9 069	
44571000	TVA COLLECTEE 5.5%	2 229	0,19	8 101	0,72	(5 872)	-72,49
44571110	TVA COLLECTEE 20%	2 897	0,25	25 986	2,32	(23 090)	-88,85
44571300	TVA COLLECTEE 2.1%	1 723	0,15	617	0,06	1 106	179,29
44587000	TVA SUR FACT. A ETABLIR	3 425	0,29	17 979	1,61	(14 554)	-80,95
44710000	TAXE SUR LES SALAIRES			28 690	2,56	(28 690)	-100,00
Autres dettes		81 213	6,99	1 351	0,12	79 862	N/S
041C	Collectif clients créditeurs	81 051	6,98			81 051	
467 00000	Débiteurs Créditeurs divers	21		1 066	0,10	(1 046)	-98,05
467INGRAND	NDF INGRAND LOUST AU LISA	6				6	
467NEEL	NDF NEEL SACHA	78	0,01			78	
467SWANSON	NDF SWANSON AMY	35				35	
467VALTRE	NDF VALTRE FREDERIC	22				22	
46860000	CHARGES A PAYER			285	0,03	(285)	-100,00
Produits constatés d'avance				555	0,05	(555)	-100,00
48700000	PRODUITS CSTATES D'AVANCE			555	0,05	(555)	-100,00
Total du passif		1 161 325	100,00	1 119 769	100,00	41 556	3,71

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 620 459	100,00	3 245 781	100,00	(1 625 322)	-50,07
Ventes de biens et services	521 719	32,20	1 714 428	52,82	(1 192 708)	-69,57
Ventes de biens			6 382	0,20	(6 382)	-100,00
70720000 VENTES MARCHANDISES 5.5%			1 478	0,05	(1 478)	-100,00
70723000 VENTES MARCHANDISES 20%			4 904	0,15	(4 904)	-100,00
Ventes de prestations de service	521 719	32,20	1 708 046	52,62	(1 186 327)	-69,46
70600010 SENSIBILISATION EXO			270	0,01	(270)	-100,00
70600015 SENSIBILISATION 20%	28 943	1,79	63 082	1,94	(34 139)	-54,12
70600020 SENSIBILISATION 5.5%	2 800	0,17	6 975	0,21	(4 175)	-59,86
70610000 CESSION DE SPECTACLES 5.5%	279 609	17,25	880 781	27,14	(601 172)	-68,25
70615000 CESSION DE SPECTACLES 20 %	9 285	0,57			9 285	
70617000 CESSION SPECTACLES CORSE 2.1%	8 500	0,52			8 500	
70618000 BILLETTERIE ET COREALISATION 2.1%	125 848	7,77	4 545	0,14	121 303	N/S
70619000 BILLETTERIE ET COREALISATION 5.5%			2 993	0,09	(2 993)	-100,00
70620000 CO-PRODUCTION 5.5%			32 410	1,00	(32 410)	-100,00
70622100 CO-PRODUCTION 20%			2 309	0,07	(2 309)	-100,00
70630000 CESSION DTS AUDIOVISUELS 10%			32 650	1,01	(32 650)	-100,00
70630001 CESSION DTS AUDIOVISUELS 20%	3 000	0,19	21 000	0,65	(18 000)	-85,71
70631000 PARTENARIAT MEDIA 20%			105 935	3,26	(105 935)	-100,00
70632000 SPONSORING 20%			8 333	0,26	(8 333)	-100,00
70692003 SENSIBILISATION INTRACOM			540	0,02	(540)	-100,00
70692150 CESSION DE SPECTACLES EXPORT			75 000	2,31	(75 000)	-100,00
70692160 CESSION DE SPECTACLES INTRACOM			117 800	3,63	(117 800)	-100,00
70830000 LOCATIONS DIVERSES 20%	3 273	0,20	25		3 248	N/S
70840000 MISE A DISPO. PERSL FACTURE 20%	5 000	0,31	25 910	0,80	(20 910)	-80,70
70850000 PORTS & FRAIS ACCES. DECOR 5.5	10 461	0,65	61 455	1,89	(50 994)	-82,98
70850001 PORTS & FRAIS VENTES (MERCH) EXO			14		(14)	-100,00
70850017 PORTS ET FRAIS DECOR CORSE 2,10%	2 400	0,15			2 400	
70850100 PORTS & FRAIS PERSONNEL 5.5%	10 421	0,64	89 274	2,75	(78 853)	-88,33
70858110 PORTS & FRAIS ACCESS PERSONNL 20%	3 396	0,21	942	0,03	2 454	260,56
70858170 PORTS & FRAIS PERSONNEL CORSE 2,1	4 000	0,25			4 000	
70860000 DROITS D'AUTEUR 10%	(530)	-0,03	3 109	0,10	(3 640)	-117,06
70870000 PDT S ACTIVITES ANNEXES 20%	13 936	0,86	640	0,02	13 296	N/S
70882000 DEF. HEBERGEMENT 5.50%	10 212	0,63	90 906	2,80	(80 694)	-88,77
70882110 DEF. HEBERGEMENT 20%	61		516	0,02	(455)	-88,25
70882117 DEF. HEBERGEMENT CORSE 2,10%	1 106	0,07			1 106	
70892000 PORTS & FRAIS DECORS EXPORT			6 741	0,21	(6 741)	-100,00
70892100 PORTS & FRAIS PERSONNEL EXPORT			8 954	0,28	(8 954)	-100,00
70892500 PORTS & FRAIS DECORS INTRACOM			23 625	0,73	(23 625)	-100,00
70892510 PORTS & FRAIS PERSONNEL INTRAC			24 039	0,74	(24 039)	-100,00
70892810 DROITS D'AUTEUR EXPORT			5 742	0,18	(5 742)	-100,00
70892820 DEF. HEBERGEMENT INTRACOM			9 733	0,30	(9 733)	-100,00
70892823 DEF. HEBERGEMENT EXPORT			1 798	0,06	(1 798)	-100,00
Produits de tiers financeurs	1 046 667	64,59	1 096 806	33,79	(50 139)	-4,57
Concours publics et subventions d'exploitation	1 046 667	64,59	1 096 806	33,79	(50 139)	-4,57
74110000 SUBV. REGION IDF 2.10%			30 000	0,92	(30 000)	-100,00
74120012 SUBV. DRAC IDF FONCTIONT. EXO	571 000	35,24	570 868	17,59	132	0,02
74120013 SUBV. DRAC IDF ACC. STUDIO EXO	55 000	3,39	55 000	1,69		
74120015 SUBV. DRAC SPECIFIQUE EXO	600	0,04			600	
74130011 SUBV. DEPT V DE MARNE EXO	203 000	12,53	203 000	6,25		
74140010 SUBV. MAIRIE CRETEIL 5,50%	25 000	1,54	30 000	0,92	(5 000)	-16,67
74140012 SUBV. MAIRIE CRETEIL 2.1%			14 650	0,45	(14 650)	-100,00
74140020 SUBV. MAIRIE CRETEIL EXO	193 370	11,93	193 370	5,96		
74160000 SUBV. ONDA EXO			2 400	0,07	(2 400)	-100,00
74911000 TVA SUR SUBVENTION REGION			(617)	-0,02	617	100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
74914001	TVA SUR SUBVENTION MAIRIE CRETEI	(1 303)	-0,08	(1 865)	-0,06	562	30,13
Autres produits d'exploitation		52 073	3,21	434 547	13,39	(382 474)	-88,02
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		52 050	3,21	152 951	4,71	(100 900)	-65,97
78150000	REPRISES S/ PROV RISQUES & CHARGES	51 616	3,19	129 250	3,98	(77 634)	-60,06
78173000	REPR PROV DEPR STOCKS			14 218	0,44	(14 218)	-100,00
79100000	TRANSFERT DE CHARGES	434	0,03			434	
79110000	INDEMNITE ANL CESSION SPECTACLE			9 483	0,29	(9 483)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				281 509	8,67	(281 509)	-100,00
78940000	REPRISE FONDS DEDIES S/SUBVENTIONS			201 509	6,21	(201 509)	-100,00
78960000	REPRISE FONDS DEDIES S/MECENAT			80 000	2,46	(80 000)	-100,00
Autres produits		23		88		(65)	-73,86
75800000	PROD. DIVERS GESTION COURANTE	23		88		(65)	-73,86
Total des charges d'exploitation		1 367 706	84,40	3 377 542	104,06	(2 009 836)	-59,51
Achats de marchandises				5 292	0,16	(5 292)	-100,00
60700000	ACHATS DE MARCHANDISES			5 292	0,16	(5 292)	-100,00
Variation de stocks de marchandises				1 286	0,04	(1 286)	-100,00
60370000	VARIATION STOCK MARCHANDISE			1 286	0,04	(1 286)	-100,00
Autres achats et charges externes		378 056	23,33	1 201 388	37,01	(823 332)	-68,53
60400000	ACHATS DE PRESTATIONS SERVICES	70 442	4,35	237 413	7,31	(166 971)	-70,33
60410000	ACHATS SPECTACLES	9 704	0,60	114 655	3,53	(104 951)	-91,54
60500000	ACHATS MATERIELS EQUIPMTS	54		424	0,01	(369)	-87,22
60610000	CHARGES, EAU, ENERGIES, CHAUFFAGE	3 782	0,23	2 965	0,09	817	27,54
60610200	CARBURANT	64		1 124	0,03	(1 061)	-94,35
60611000	ACHATS BOISSONS EAU, CAFE, THE	2 345	0,14	2 330	0,07	15	0,63
60613000	COPIES IMPRESSIONS BUREAU	3 960	0,24	3 562	0,11	397	11,16
60630000	FOURNITURES D'ENTRETIEN EQUIPE	31		62		(31)	-50,22
60631000	FOURNITURES SERVICES CORONAVIRUS			1 161	0,04	(1 161)	-100,00
60633000	ACHATS FOURNITURES DE PETIT EQ	281	0,02	745	0,02	(464)	-62,30
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 410	0,09	1 656	0,05	(246)	-14,88
60650000	COPRODUCTION ACCUEIL STUDIO	55 000	3,39	70 000	2,16	(15 000)	-21,43
60650001	COPRODUCTION SPECTACLES HORS AS	10 000	0,62	50 000	1,54	(40 000)	-80,00
60650100	ACHATS SPECIFIQUES/DECORS	444	0,03	5 253	0,16	(4 810)	-91,56
60650150	ACHATS SPECIFIQUES/PLATEAU	418	0,03	7 820	0,24	(7 403)	-94,66
60650200	ACHATS SPECIFIQUES/COSTUMES	3 214	0,20	15 596	0,48	(12 382)	-79,39
60650300	ACHATS SPECIFIQUES/ACCESSOIRES			32		(32)	-100,00
60650400	ACHATS SPECIFIQUES/MUSIQUES			120		(120)	-100,00
60650500	ACHATS SPECIFIQUES/LUMIERES	106	0,01	17 146	0,53	(17 041)	-99,38
60650600	ACHATS SPECIFIQUES/SON	88	0,01	299	0,01	(211)	-70,48
60650700	ACHATS SPECIFIQUES/VIDEO			926	0,03	(926)	-100,00
60650800	AUTRES ACHATS SPECIFIQUES	1 352	0,08	565	0,02	786	139,09
60651000	ACHATS SPECIFIQUES/CONDITIONNE	250	0,02	2 399	0,07	(2 150)	-89,59
61100000	SOUS TRAITANCE PAYES	2 716	0,17			2 716	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES			20 325	0,63	(20 325)	-100,00
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	9 538	0,59	5 595	0,17	3 943	70,48
61352000	LOCATIONS MATERIELS ROULANTS	46		1 331	0,04	(1 285)	-96,56
61550000	TX D'ENTRETIEN & DE REPARATION	424	0,03			424	
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	20 968	1,29	26 167	0,81	(5 199)	-19,87
61561000	MAINTENANCE GENERALE	1 235	0,08	10 991	0,34	(9 756)	-88,76
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	7 739	0,48	13 762	0,42	(6 023)	-43,77
61800000	DOCS & ABONNEMENTS DIVERS	771	0,05	850	0,03	(79)	-9,27
61810000	DOCUMENTATION & SORTIES CULTUR	715	0,04			715	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPR	625	0,04	25 968	0,80	(25 343)	-97,59
62230000	REMUNERATION INTERMEDIAIRES AR	1 500	0,09	87 190	2,69	(85 690)	-98,28
62260000	HONORAIRES	31 600	1,95	27 063	0,83	4 537	16,76
62300000	PUBLICITE	208	0,01	410	0,01	(202)	-49,26
62310000	ANNONCES INSERTIONS	38 503	2,38	18 653	0,57	19 850	106,42
62340000	CADEAUX CLIENTELE ET/OU SALARIES	492	0,03	3 626	0,11	(3 134)	-86,43
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	998	0,06	22 713	0,70	(21 716)	-95,61
62362000	NUMERISATION - ARCHIVES	496	0,03	580	0,02	(84)	-14,46
62371000	SITE INTERNET	160	0,01	1 850	0,06	(1 690)	-91,35
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS/DEPLACE	449	0,03	1 965	0,06	(1 516)	-77,16
62420000	TRANSPORTS SUR VENTES/DEPLACEM			8		(8)	-100,00
62450000	TRANSPORT MATERIEL (péage, cci, parki	15 279	0,94	86 165	2,65	(70 886)	-82,27
62471000	TRANSPORT DU PERSONNEL HORS TR	555	0,03	16 885	0,52	(16 330)	-96,72
62472000	TRANSPORT DU PERSONNEL EN TOUR	16 760	1,03	103 480	3,19	(86 720)	-83,80
62472100	FRAIS PASSEPORTS VISAS			172	0,01	(172)	-100,00
62510000	VOYAGES DEPLACEMENTS SALARIES	532	0,03	1 031	0,03	(499)	-48,40
62511240	VOYAGES DEPLACEMENTS HORS SALA	493	0,03	19 473	0,60	(18 980)	-97,47
62520000	VOYAGES DEPLAC. DIRECTION + CA	520	0,03	6 978	0,21	(6 459)	-92,55
62530000	DEFRAIEMENTS HORS SALARIES			9 530	0,29	(9 530)	-100,00
62540000	PANIER REPAS NON SOUMIS	1 519	0,09	1 701	0,05	(181)	-10,67
62560000	MISSIONS	164	0,01	2 157	0,07	(1 993)	-92,41
62561000	HEBERGEMENTS	27 270	1,68	90 363	2,78	(63 094)	-69,82
62561100	REPAS CATERING	661	0,04	24 145	0,74	(23 484)	-97,26
62570000	RECEPTIONS	2 633	0,16	4 365	0,13	(1 732)	-39,68
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	1 027	0,06	5 749	0,18	(4 722)	-82,13
62620000	LIGNES TELEPHONIQUES & INTERNET	21 119	1,30	16 263	0,50	4 856	29,86
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 309	0,08	1 498	0,05	(189)	-12,62
62810000	COTISATIONS ADHESIONS	6 089	0,38	6 128	0,19	(39)	-0,64
Impôts, taxes et versements assimilés		13 209	0,82	62 018	1,91	(48 809)	-78,70
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES			28 690	0,88	(28 690)	-100,00
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	8 999	0,56	20 910	0,64	(11 911)	-56,96
63350000	TAXE D'APPRENTISSAGE	3 868	0,24	8 608	0,27	(4 739)	-55,06
63540000	DROITS D'ENREG. ET TIMBRES	342	0,02			342	
63710000	AGEFIPH			3 810	0,12	(3 810)	-100,00
Salaires et traitements		577 724	35,65	1 434 454	44,19	(856 729)	-59,73
64100000	SALAIRES PERMANENTS	300 346	18,53	538 487	16,59	(238 141)	-44,22
64110000	SALAIRES ARTISTES	173 074	10,68	454 789	14,01	(281 715)	-61,94
64112000	SALAIRES TECHNICIENS	53 564	3,31	189 272	5,83	(135 708)	-71,70
64120000	CONGES PAYES	11 378	0,70	25 802	0,79	(14 424)	-55,90
64121000	PROVISION CET	(7 899)	-0,49	(12 825)	-0,40	4 926	38,41
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 942	0,12	8 870	0,27	(6 928)	-78,11
64131000	INDEMNITES DE STAGE			7 985	0,25	(7 985)	-100,00
64132000	INDEMNITES LICENCIEMENT RUPTUR	22 783	1,41	126 390	3,89	(103 607)	-81,97
64341000	DEFRAIEMENTS PERMANENTS	665	0,04	644	0,02	21	3,31
64342000	DEFRAIEMENTS TECHNICIENS	2 197	0,14	19 751	0,61	(17 554)	-88,88
64343000	DEFRAIEMENTS ARTISTES	4 868	0,30	65 370	2,01	(60 503)	-92,55
64140000	INDEMNITES AVANT AGES DIVERS EXO			70		(70)	-100,00
64141000	INDEMNITES DE TRANSPORT EXONER	3 028	0,19	4 511	0,14	(1 483)	-32,88
64141100	PANIER REPAS SOUMIS	783	0,05	883	0,03	(99)	-11,25
64148000	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR	6 161	0,38	9 600	0,30	(3 439)	-35,82
64170000	PROVISION HEURES A RECUPERER	4 835	0,30	(5 144)	-0,16	9 979	193,99
Charges sociales		274 271	16,93	643 873	19,84	(369 602)	-57,40
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	138 253	8,53	314 679	9,70	(176 426)	-56,07
64530000	COTIS. RETRAITE AUDIENS	44 410	2,74	105 551	3,25	(61 141)	-57,93
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI PERMAN	12 434	0,77	24 373	0,75	(11 939)	-48,98
64540100	COTISATIONS POLE EMPLOI INTERMI	22 171	1,37	65 534	2,02	(43 363)	-66,17
64550000	CHARGES SOC. PROVISIONS SUR CP & C	(5 089)	-0,31	(11 421)	-0,35	6 332	55,44
64550100	CHARGES SOC PROVISIONS / PRIMES	(2 224)	-0,14	(14 443)	-0,44	12 220	84,60

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64550200	CHARGES SOC PROVISIONS / RTT	1 874	0,12	(2 678)	-0,08	4 552	169,98
64560000	COTISATIONS CONGES SPECTACLES	35 153	2,17	104 283	3,21	(69 130)	-66,29
64580100	COTIS URSSAF DU LIMOUSIN SECURIT	8		610	0,02	(602)	-98,62
64580200	COTISATIONS FNAS	5 649	0,35	14 023	0,43	(8 374)	-59,72
64580201	COTISATIONS FNAS CSEC			4 665	0,14	(4 665)	-100,00
64580300	COTISATIONS FCAP	1 365	0,08	3 223	0,10	(1 858)	-57,65
64710100	TICKET RESTAURANT	11 565	0,71	19 599	0,60	(8 034)	-40,99
64750000	SOINS MEDICAUX PHARMACIE	796	0,05	2 044	0,06	(1 249)	-61,08
64750100	THALIE SANTE EX. CMB INTERMITTE	733	0,05	1 906	0,06	(1 173)	-61,55
64750200	THALIE SANTE EX. CMB PERMANENTS	720	0,04	1 080	0,03	(360)	-33,33
64820000	MUTUELLE uME _n PERMANENTS	5 716	0,35	9 506	0,29	(3 789)	-39,86
64830000	FRAIS DE TICKET RESTAURANT	735	0,05	1 337	0,04	(602)	-45,02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 199	0,38	8 705	0,27	(2 506)	-28,79
68112000	DOT. AMORT. IMMO. CORPOR.	6 199	0,38	8 705	0,27	(2 506)	-28,79
Dotations aux provisions				1 392	0,04	(1 392)	-100,00
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CHARGES			1 392	0,04	(1 392)	-100,00
Reports en fonds dédiés		115 000	7,10			115 000	
68940000	DOT. AUX FONDS DEDIES SUR SUBVEN	115 000	7,10			115 000	
Autres charges		3 247	0,20	19 134	0,59	(15 887)	-83,03
65110000	REDEVANCES POUR LICENCES	1 255	0,08	2 532	0,08	(1 277)	-50,45
65160000	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODU	1 986	0,12	16 343	0,50	(14 357)	-87,85
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COU	6		259	0,01	(253)	-97,66
Résultat d'exploitation		252 754	15,60	(131 761)	-4,06	384 515	291,83
Total des produits financiers		25 581	1,58	4 116	0,13	21 464	521,45
Autres intérêts et produits assimilés		25 581	1,58	4 116	0,13	21 464	521,45
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	25 581	1,58	3 770	0,12	21 811	578,60
76880000	PRODUITS ARRONDIS CONVERSION EU			347	0,01	(347)	-100,00
Total des charges financières							
Résultat financier		25 581	1,58	4 116	0,13	21 464	521,45
Résultat courant avant impôts		278 334	17,18	(127 645)	-3,93	405 979	318,05
Total des produits exceptionnels		9 813	0,61	2 639	0,08	7 174	271,84
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 479	0,34	1 639	0,05	3 840	234,32
77200000	PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	5 479	0,34	1 639	0,05	3 840	234,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 333	0,27	1 000	0,03	3 333	333,33
77520000	PRODUIT DE CESSIION D'ELEMENT D'A	3 333	0,21			3 333	
77700000	REPRISE SUBV. INVESTISSEMENT	1 000	0,06	1 000	0,03		
Total des charges exceptionnelles		5 083	0,31	51 861	1,60	(46 778)	-90,20
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 588	0,16	50 932	1,57	(48 344)	-94,92
67130000	DONS LIBERALITES	1 437	0,09	47 897	1,48	(46 460)	-97,00
67200000	CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	1 151	0,07	3 035	0,09	(1 884)	-62,06

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/20231231/12/2023		01/01/20221231/12/2022		Variations	
	mois		mois		%	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	2 495	0,15	929	0,03	1 566	168,51
67520000VALEUR CPTABLE ELT S ACTIFS CEDES	2 495	0,15	929	0,03	1 566	168,51
Résultat exceptionnel	4 729	0,29	(49 222)	-1,52	53 952	109,61
Impôts sur les bénéfices	(862)	-0,05	(17)		(845)	N/S
69500000IS			(17)		17	100,00
69900000CREDIT D'IMPOT	(862)	-0,05			(862)	
Excédent ou déficit de l'exercice	283 926	17,52	(176 850)	-5,45	460 776	260,55
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 **1 161 325 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 655 853 euros** et un total **charges** de **1 371 927 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **283 926 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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 oeuvre 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 **31/12/2023** tiennent compte des éléments communiqués par l'Association **CCN de Créteil et du Val de Marne - Cie EMKA**.

L'exercice est marqué par le début du mandat de directeur artistique de Mehdi Kerkouche en Janvier 2023, ce qui a une incidence importante sur le budget 2023.

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 dotation aux fonds dédiés a été comptabilisée à hauteur de 115 000 €.

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 152 173 €.

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 9 600 € 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	4,92
Non Cadres	2,49
Technicien et Artistes	5,00
TOTAL	12,41 ETP

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 793					6 793
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 793					6 793
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	265 761					265 761
	Instal., agencement, aménagement divers	60 220					60 220
	Matériel de transport	6 499				6 499	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 694					31 694
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	364 174				6 499	357 675
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		370 968				6 499	364 468

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	6 793			6 793
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 793			6 793
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	257 599	2 460		260 060
	Autres instal., agencement, aménagement divers	60 220			60 220
	Matériel de transport	2 269	1 735	4 004	
	Matériel de bureau, mobilier	31 491	2 003	3 176	30 319
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	351 579	6 199	7 180	350 598
TOTAL		358 372	6 199	7 180	357 391

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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	56 333		51 616	4 717
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		56 333		51 616	4 717
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				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		56 333		51 616	4 717
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				51 616	
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

31/12/2023

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	153 006	153 006	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	542	542	
	Impôts sur les bénéfices	1 023	1 023	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 856	6 856	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	25 600	25 600	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	7	7	
	Charges constatées d'avance	8 664	8 664	
	TOTAL DES CREANCES	195 697	195 697	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

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	6 098	6 098		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	72 592	72 592		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	14 183	14 183		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 098	54 098		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 343	19 343		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 337	4 337		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	81 213	81 213		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	251 865	251 865		
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	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION Voyages, communication, assurance, maintenance		8 664	8 664
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 664

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Transports sur cessions				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
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	642 235	(176 850)			465 385
Excédent ou déficit de l'exercice	(176 850)	176 850	283 926		283 926
Situation nette	502 904		283 926		786 829
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 914			1 000	2 914
Provisions réglementées					
TOTAL	506 817		283 926	1 000	789 743

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Création "Prima"					80 000	80 000	
Création audiovisuelle "Boléro"					35 000	35 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL					115 000	115 000	

GESTION

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	325 126	(537 077)	(499 007)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	434	9 483	95 555
+ Autres produits (d'exploitation)	23	281 597	586 920
- Autres charges (d'exploitation)	118 247	19 134	218 060
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	25 581	4 116	1 387
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	5 479	1 639	3 055
- Charges exceptionnelles	2 588	50 932	21 441
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	(862)	(17)	3 484
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	236 670	(310 291)	(55 074)

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	283 926	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	8 694	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		59 126
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	233 494	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	3 333	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	3 333	
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		
Total des besoins de financement de l'exercice		
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	503 316	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	740 143	
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		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	320 749	
Variation des autres créances	79 087	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		95 987
Variation des autres dettes		91 540
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	212 309	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	952 452	

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs nettes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				(34 966)
	Clients	473 755	153 006	(320 749)	23 660
	Autres créances	121 778	42 691	(79 087)	(15 964)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	595 533	195 697	(399 836)	(27 270)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	168 580	72 592	95 987	12 455
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	379 714	288 174	91 540	362 357
	TOTAL DETTES A COURT TERME	548 294	360 767	187 527	374 812
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		47 239	(165 069)	(212 309)	347 542
TRESORERIE	Disponible	511 641	958 550	446 910	(663 128)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	8 325	6 098	(2 227)	(17 071)
	TOTAL TRESORERIE	503 316	952 452	449 136	(646 057)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		550 555	787 383	236 828	(298 515)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

