

Association LE GRANIT

1 Faubourg de Montbéliard
90002 BELFORT CEDEX

APE : 9002Z

Siret : 77871537500037

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex
Tel : 03.84.28.17.16 - Fax : 03.84.55.04.23

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Dijon
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	1
COMPTES ANNUELS	2
BILAN	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Détail de l'Actif	6
Détail du Passif	8
COMPTE DE RESULTAT	10
Compte de résultat	11
Détail du compte de résultat	12
ANNEXES	16
Règles et Méthodes Comptables	17
Faits caractéristiques	19
Immobilisations	21
Amortissements	22
Provisions	23
Créances et dettes	24
Tableau de suivi des fonds associatifs	25
Tableau de suivi des fonds dédiés	26
Fonds dédiés	27
Produits constatés d'avance	28

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du (*renseigner la date*), nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **Association LE GRANIT** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	831 773,07
Chiffre d'affaires	145 628,00
Résultat net comptable	-75 019,64

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BELFORT
Le 13/05/2024

Sophie AUCHET
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

		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				
	Concessions brevets droits similaires	48 071	48 071		534
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	855 062	631 329	223 733	283 049
	Autres immobilisations corporelles	424 819	334 620	90 199	98 024
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	76		76	76
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 664		6 664	5 400
TOTAL (I)		1 334 692	1 014 020	320 672	387 083
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				6 004
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	19 207		19 207	84 182
	Autres créances	181 693		181 693	234 452
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	16 472		16 472	16 372
	DISPONIBILITES	292 093		292 093	485 895
	Charges constatées d'avance	1 636		1 636	14 713
	TOTAL (II)	511 101		511 101	841 617
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 845 793	1 014 020	831 773	1 228 700
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				6 664	
(3) dont à plus d'un an					

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	325 950	377 655
	Report à nouveau		(16 057)
	Résultat de l'exercice	(75 020)	(35 649)
	Total des fonds propres	250 930	325 950
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	174 844	194 842
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	174 844	194 842
	Total des fonds associatifs	425 774	520 792
Fonds dédiés	Provisions pour risques	9 530	69 530
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions	9 530	69 530
DETTE (1)	Sur subventions de fonctionnement	13 583	42 238
	Sur dons manuels affectés		
DETTE (1)	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	13 583	42 238
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	34 806	42 279
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	41 908	65 019
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 938	271 363
	Dettes fiscales et sociales	128 378	194 103
	DETTE DIVERSE		
DETTE (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 755	14 345
	Autres dettes		
DETTE (1)	Produits constatés d'avance	22 100	9 031
	Total des dettes	382 886	596 140
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		831 773	1 228 700
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(75 019,64)	(35 648,61)
(1) Dont à moins d'un an		312 886	496 314
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			821

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	320 672,35	38,55	387 082,93	31,50	(66 410,58)	-17,16
Concessions brevets et droits similaires			534,35	0,04	(534,35)	-100,0
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	48 070,70	5,78	48 070,70	3,91		
280500 AMORT. CONCESSIONS BREVETS LICENCES	(48 070,70)	-5,78	(47 536,35)	-3,87	(534,35)	-1,12
Installations techniques, matériel et outillage	223 732,81	26,90	283 048,82	23,04	(59 316,01)	-20,96
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	33 737,29	4,06	31 218,04	2,54	2 519,25	8,07
215401 MATERIEL IC	5 331,72	0,64	4 008,06	0,33	1 323,66	33,02
215420 MATERIEL OUTILLAGE SCENIQUE	573 208,87	68,91	573 208,87	46,65		
215470 MATERIEL SONORE	242 783,80	29,19	242 783,80	19,76		
281540 AMORTISSEMENT OUTILLAGE	(21 235,58)	-2,55	(14 271,61)	-1,16	(6 963,97)	-48,80
281542 AMORT. MAT. SCENIQUE	(412 380,59)	-49,58	(369 392,03)	-30,06	(42 988,56)	-11,64
281547 AMORT. MATERIEL SONORE	(197 712,70)	-23,77	(184 506,31)	-15,02	(13 206,39)	-7,16
Autres immobilisations corporelles	90 199,32	10,84	98 023,54	7,98	(7 824,22)	-7,98
218100 AGENCEMENT LOCAUX	98 934,16	11,89	81 794,16	6,66	17 140,00	20,96
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	70 480,50	8,47	70 480,50	5,74		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	170 751,50	20,53	159 545,90	12,98	11 205,60	7,02
218400 MOBILIER	84 653,14	10,18	80 819,96	6,58	3 833,18	4,74
281810 AMORT. AGENCEMENT DES LOCAUX	(79 310,43)	-9,54	(69 824,09)	-5,68	(9 486,34)	-13,59
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(44 560,80)	-5,36	(34 532,13)	-2,81	(10 028,67)	-29,04
281830 AMORT. MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	(144 926,75)	-17,42	(128 366,51)	-10,45	(16 560,24)	-12,90
281840 AMORT. MOBILIER	(65 822,00)	-7,91	(61 894,25)	-5,04	(3 927,75)	-6,35
Autres titres immobilisés	76,22	0,01	76,22	0,01		
271800 AUTRES TITRES IMMOBILISES	76,22	0,01	76,22	0,01		
Autres immobilisations financières	6 664,00	0,80	5 400,00	0,44	1 264,00	23,41
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	6 664,00	0,80	5 400,00	0,44	1 264,00	23,41
TOTAL III - Actif Circulant NET	511 100,72	61,45	841 617,36	68,50	(330 516,64)	-39,27
Avances & acomptes versés sur commandes			6 004,30	0,49	(6 004,30)	-100,0
409100 FOURNISSEURS AVANCES/COMMANDE			6 004,30	0,49	(6 004,30)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 206,70	2,31	84 181,57	6,85	(64 974,87)	-77,18
041D Collectif clients débiteurs	19 206,70	2,31	84 181,57	6,85	(64 974,87)	-77,18
Autres créances	181 693,13	21,84	234 452,32	19,08	(52 759,19)	-22,50
040D Collectif fournisseurs débiteurs	7 683,49	0,92	13 336,88	1,09	(5 653,39)	-42,39
409600 FRSS-EMBAL. MAT. A RENDRE	207,00	0,02	173,10	0,01	33,90	19,58
437850 TICKET RESTAURANT			208,00	0,02	(208,00)	-100,0
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	30 000,00	3,61	30 000,00	2,44		
441700 SUBV D'EXPLOITATION A RECEVOIR	44 000,00	5,29	44 000,00	3,58		
444000 ETAT-IMPOTS/BENEFICES	4 621,00	0,56	4 621,00	0,38		
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMOBILISATION			5 767,27	0,47	(5 767,27)	-100,0
445660 TVA DEDUCTIBLE S/BIENS&SERVICES	1 074,86	0,13	18 128,03	1,48	(17 053,17)	-94,07
445661 TVA DEDUCTIBLE/ENCAISSEMENT ABS			550,00	0,04	(550,00)	-100,0
445662 TVA DED/ACQUISITION INTRA.COM.			1 618,55	0,13	(1 618,55)	-100,0
445668 TVA DED INTRA COMM 20%			324,00	0,03	(324,00)	-100,0
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	88 495,00	10,64	112 341,00	9,14	(23 846,00)	-21,23
445715 TVA COLL 10%			0,36		(0,36)	-100,0
445820 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER	1 816,00	0,22			1 816,00	
445860 TVA /FACTURES NON PARVENUES	2 664,20	0,32	3 384,13	0,28	(719,93)	-21,27
467000 OPERATIONS EN ATTENTE	1 131,58	0,14			1 131,58	
Valeurs mobilières de placement	16 472,18	1,98	16 371,86	1,33	100,32	0,61
508000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	14 999,36	1,80	14 899,04	1,21	100,32	0,67

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
508100	AUTRES VALEURS MOBILIERES PLAC.	1 472,82	0,18	1 472,82	0,12		
Disponibilités		292 093,07	35,12	485 894,78	39,55	(193 801,71)	-39,89
511200	REMISES CHEQUES	9 208,00	1,11	4 293,00	0,35	4 915,00	114,49
511300	CHEQUES VACANCES	14 943,00	1,80			14 943,00	
511600	REMISES PRELEVEMENTS	1 264,00	0,15	759,20	0,06	504,80	66,49
512100	CREDIT COOPERATIF	295,22	0,04	27 071,56	2,20	(26 776,34)	-98,91
512400	CREDIT AGRICOLE	187 121,90	22,50	376 054,34	30,61	(188 932,44)	-50,24
512500	LIVRET A ASSOCIATION	75 971,89	9,13	75 505,28	6,15	466,61	0,62
531000	CAISSE GRANIT	3 047,17	0,37	1 969,51	0,16	1 077,66	54,72
531500	CAISSE FRANCS SUISSES	41,89	0,01	41,89			
531600	FONDS DE CAISSE	200,00	0,02	200,00	0,02		
Charges constatées d'avance		1 635,64	0,20	14 712,53	1,20	(13 076,89)	-88,88
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 635,64	0,20	14 712,53	1,20	(13 076,89)	-88,88
TOTAL DU BILAN ACTIF		831 773,07	100,00	1 228 700,29	100,00	(396 927,22)	-32,30

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	425 774,43	51,19	520 792,20	42,39	(95 017,77)	-18,24
Total des fonds propres	250 930,35	30,17	325 949,99	26,53	(75 019,64)	-23,02
Réserves	325 949,99	39,19	377 655,12	30,74	(51 705,13)	-13,69
106820 RESERVES POUR INVESTISSEMENT	1 924,97	0,23	1 924,97	0,16		
106880 RESERVES DIVERSES	324 025,02	38,96	375 730,15	30,58	(51 705,13)	-13,76
Report à nouveau			(16 056,52)	-1,31	16 056,52	100,00
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR			(16 056,52)	-1,31	16 056,52	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(75 019,64)	-9,02	(35 648,61)	-2,90	(39 371,03)	-110,4
Total des autres fonds associatifs	174 844,08	21,02	194 842,21	15,86	(19 998,13)	-10,26
Subventions d'investissement	174 844,08	21,02	194 842,21	15,86	(19 998,13)	-10,26
131400 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	293 269,76	35,26	297 421,78	24,21	(4 152,02)	-1,40
139000 SUBV. INVEST. VIRE Cpte RESULTAT	(118 425,68)	-14,24	(102 579,57)	-8,35	(15 846,11)	-15,45
TOTAL III - Total des Provisions	9 530,00	1,15	69 530,00	5,66	(60 000,00)	-86,29
Provisions pour risques	9 530,00	1,15	69 530,00	5,66	(60 000,00)	-86,29
151100 PROVISION POUR RISQUE PERSONNEL	9 530,00	1,15	69 530,00	5,66	(60 000,00)	-86,29
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	13 583,00	1,63	42 238,00	3,44	(28 655,00)	-67,84
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	13 583,00	1,63	42 238,00	3,44	(28 655,00)	-67,84
194000 FONDS DEDES / SUBVENTION FONCTIONN	13 583,00	1,63	42 238,00	3,44	(28 655,00)	-67,84
TOTAL IV - Total des dettes	382 885,64	46,03	596 140,09	48,52	(213 254,45)	-35,77
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	34 806,39	4,18	42 278,96	3,44	(7 472,57)	-17,67
164100 EMPRUNT 00001606799	34 806,39	4,18	41 457,96	3,37	(6 651,57)	-16,04
511400 REMISES INTERNET			821,00	0,07	(821,00)	-100,0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cou	41 908,00	5,04	65 019,00	5,29	(23 111,00)	-35,54
419130 ABONNEMENTS 2020 - 2021			11 943,00	0,97	(11 943,00)	-100,0
419131 ABONNEMENTS 2019 - 2020			11 802,00	0,96	(11 802,00)	-100,0
419132 ABONNEMENTS 2021 - 2022			1 723,00	0,14	(1 723,00)	-100,0
419143 CLIENTS PLACES 2022 - 2023	1 295,00	0,16	39 551,00	3,22	(38 256,00)	-96,73
419144 CLIENTS PLACES 2023 - 2024	40 613,00	4,88			40 613,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 937,93	18,51	271 363,08	22,09	(117 425,15)	-43,27
040C Collectif fournisseurs créditeurs	127 663,93	15,35	232 806,65	18,95	(105 142,72)	-45,16
408100 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	26 274,00	3,16	38 556,43	3,14	(12 282,43)	-31,86
Dettes fiscales et sociales	128 377,95	15,43	194 102,50	15,80	(65 724,55)	-33,86
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	8 042,95	0,97	19 309,00	1,57	(11 266,05)	-58,35
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	28 943,28	3,48	27 464,43	2,24	1 478,85	5,38
431000 URSSAF	23 748,00	2,86	42 423,00	3,45	(18 675,00)	-44,02
431110 USS NETTES SUBROG	76,98	0,01			76,98	
437100 AUDIENS - RETRAITE	6 149,78	0,74	10 312,60	0,84	(4 162,82)	-40,37
437110 INDEMNITES JOURNALIERES AUDIENS	308,85	0,04			308,85	
437210 ASSEDIC ANNECY	1 100,19	0,13	2 908,50	0,24	(1 808,31)	-62,17
437310 GAN PREVOYANCE ET RETRAITE SUP	14 003,73	1,68	11 753,45	0,96	2 250,28	19,15
437330 AUDIENS PREVOYANCE ET SANTE	6 407,82	0,77	30 312,77	2,47	(23 904,95)	-78,86
437400 AFDAS			2 321,14	0,19	(2 321,14)	-100,0
437420 FNAS	2 890,00	0,35	2 311,00	0,19	579,00	25,05

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
437499	FCAP - MED TRAVAIL	198,35	0,02	1 311,63	0,11	(1 113,28)	-84,88
437600	CONGES SPECTACLES	1 071,32	0,13	2 943,42	0,24	(1 872,10)	-63,60
438200	CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	16 723,04	2,01	15 085,97	1,23	1 637,07	10,85
438600	AUTRES CHARGES SOC A PAYER			2 170,00	0,18	(2 170,00)	-100,0
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 768,00	0,21	2 931,03	0,24	(1 163,03)	-39,68
445200	TVA DUE INTRA COMMUNAUTAIRE			542,98	0,04	(542,98)	-100,0
445510	TVA A DECAISSER			276,00	0,02	(276,00)	-100,0
445663	TVA DED HORS COMMUNAUTE			239,67	0,02	(239,67)	-100,0
445710	TVA COLLECTEE 2,10 %			39,11		(39,11)	-100,0
445711	TVA COLLECTEE 5.5%			280,15	0,02	(280,15)	-100,0
445712	TVA COLLECTEE 5,5%			3 103,85	0,25	(3 103,85)	-100,0
445714	TVA COLLECTEE 20%			3 986,36	0,32	(3 986,36)	-100,0
445720	TVA DUE HORS COMMUNAUTE			609,68	0,05	(609,68)	-100,0
445810	TVA COLLECTEE A REGULARISER	12 571,00	1,51			12 571,00	
447100	TAXE SUR SALAIRES	1 317,00	0,16	10 773,00	0,88	(9 456,00)	-87,77
448620	TAXE APPRENTISSAGE - PART LIBERATO	668,40	0,08	693,76	0,06	(25,36)	-3,66
448630	ADFAS	2 389,26	0,29			2 389,26	
Autres dettes		1 755,37	0,21	14 345,12	1,17	(12 589,75)	-87,76
041C	Collectif clients créditeurs	723,70	0,09	723,70	0,06		
467000	OPERATIONS EN ATTENTE			34,45		(34,45)	-100,0
467100	CREDITEUR DEBITEUR DIVERS			10 667,62	0,87	(10 667,62)	-100,0
467200	AUTRES CREDITEURS DIVERS			2 919,35	0,24	(2 919,35)	-100,0
467BOFFY	OCEANE BOFFY	16,05				16,05	
467DIE	CAROLINE DIET	285,75	0,03			285,75	
467ROSSI	ELEONORA ROSSI	729,87	0,09			729,87	
Produits constatés d'avance		22 100,00	2,66	9 031,43	0,74	13 068,57	144,70
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	22 100,00	2,66	9 031,43	0,74	13 068,57	144,70
Total du passif		831 773,07	100,00	1 228 700,29	100,00	(396 927,22)	-32,30

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	145 628	181 322
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 075 030	2 151 103
	Dons	10 000	31 000
	Cotisations	25 561	
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	20 948	34 456
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	75 416	844
	Autres produits		24 500
	Total des produits d'exploitation	2 352 583	2 423 225
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 167 003	1 088 812
	Impôts, taxes et versements assimilés	64 103	63 525
	Rémunération du personnel	742 063	796 022
	Charges sociales	331 631	361 876
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	103 696	93 301
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	151 155	197 605
	Total des charges d'exploitation	2 559 652	2 601 141
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(207 070)	(177 916)
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 082	511
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	365	393
	2 - RESULTAT FINANCIER	717	117
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(206 353)	(177 799)
	Produits exceptionnels	107 040	62 683
	Charges exceptionnelles	4 362	37 470
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	102 678	25 213
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	40 738	141 438
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 083	24 500
TOTAL DES PRODUITS		2 501 443	2 627 856
TOTAL DES CHARGES		2 576 462	2 663 505
EXCEDENT ou DEFICIT		(75 020)	(35 649)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	336 599	276 050
	Bénévolat		
	Prestations en nature	336 599	276 050
	Dons en nature		
	CHARGES	336 599	276 050
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	336 599	276 050
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 352 582,70	100,00	2 423 224,66	100,00	(70 641,96)	-2,92
Prestations de services	145 628,00	6,19	181 321,86	7,48	(35 693,86)	-19,69
706100 RECETTES BRUTES SPECTACLES	120 575,54	5,13	108 860,95	4,49	11 714,59	10,76
706110 PRESTATIONS DE SERVICES	9 627,05	0,41	18 918,99	0,78	(9 291,94)	-49,11
706120 CESSION SPECTACLES - DROITS DE SUITE	8 000,00	0,34	51 393,72	2,12	(43 393,72)	-84,43
706420 RECETTE ATELIERS 20 %	2 707,00	0,12	2 148,20	0,09	558,80	26,01
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	4 718,41	0,20			4 718,41	
Subventions d'exploitation	2 075 030,00	88,20	2 151 102,53	88,77	(76 072,53)	-3,54
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	11 705,00	0,50	43 682,93	1,80	(31 977,93)	-73,20
740400 SUBVENTION SACEM			12 500,00	0,52	(12 500,00)	-100,00
741100 SUBVENTION GRAND BELFORT	618 000,00	26,27	618 000,00	25,50		
741110 SUBVENTION DRAC	765 175,00	32,52	785 100,00	32,40	(19 925,00)	-2,54
741120 SUBV. DRAC AFFECTEE			20 000,00	0,83	(20 000,00)	-100,00
741130 SUBVENTION PREFECTURE AFFECTEE	2 250,00	0,10	2 000,00	0,08	250,00	12,50
741160 SUBVENTION GRAND BELFORT AFFECTEE	12 900,00	0,55			12 900,00	
741180 SUBV. CONSEIL REGIONAL	175 000,00	7,44	175 000,00	7,22		
741310 SUBVENTION DEPARTEMENT	490 000,00	20,83	492 319,60	20,32	(2 319,60)	-0,47
741420 SUBV. VILLE AFFECTEE			2 500,00	0,10	(2 500,00)	-100,00
Dons	10 000,00	0,43	31 000,00	1,28	(21 000,00)	-67,74
754200 MECENAT	10 000,00	0,43	31 000,00	1,28	(21 000,00)	-67,74
Cotisations	25 561,00	1,09			25 561,00	
756800 AUTRES COTISATIONS ET DONS	25 561,00	1,09			25 561,00	
Autres produits de gestion courante	20 948,14	0,89	34 455,95	1,42	(13 507,81)	-39,20
758000 PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	20 948,14	0,89	34 455,95	1,42	(13 507,81)	-39,20
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	75 415,56	3,21	844,32	0,03	74 571,24	N/S
781500 REPRISE PROV. RISQ CHARG. COPRO	60 000,00	2,55			60 000,00	
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	7 820,85	0,33	844,32	0,03	6 976,53	826,29
791301 INDEM. JOURN. PREVOYANCE	7 594,71	0,32			7 594,71	
Autres produits			24 500,00	1,01	(24 500,00)	-100,00
755100 CONTRIBUTIONS CO-PRODUCTION			24 500,00	1,01	(24 500,00)	-100,00
Total des charges d'exploitation	2 559 652,29	108,80	2 601 141,11	107,34	(41 488,82)	-1,60
Autres achats et charges externes	1 167 002,85	49,61	1 088 811,58	44,93	78 191,27	7,18
604100 ACHAT DE SPECTACLES	336 205,29	14,29	333 749,33	13,77	2 455,96	0,74
604101 ACHATS DE SPECTACLES IC	19 900,00	0,85	8 462,84	0,35	11 437,16	135,15
604810 ACHATS D'EXPOSITIONS	25 009,39	1,06	20 100,00	0,83	4 909,39	24,42
605100 ACHAT DE MATERIEL	3 812,10	0,16	13 211,66	0,55	(9 399,56)	-71,15
606100 FOURNITURES NON STOCK. EAU, ENERGIE			398,05	0,02	(398,05)	-100,00
606110 ELECTRICITE	2 847,57	0,12			2 847,57	
606120 EAU	52,13				52,13	
606130 CARBURANT	3 435,73	0,15	6 700,46	0,28	(3 264,73)	-48,72
606150 GAZ	3 905,29	0,17			3 905,29	
606300 PETIT EQUIPEMENT	10 276,69	0,44	23 537,61	0,97	(13 260,92)	-56,34
606320 PETIT MATERIEL ELECTRIQUE	306,64	0,01	2 277,18	0,09	(1 970,54)	-86,53
606380 FOURNITURE D'ENTRETIEN	3 879,37	0,16	3 424,65	0,14	454,72	13,28
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 655,41	0,37	5 702,03	0,24	2 953,38	51,80
606810 LINGES ET VETEMENTS DE TRAVAIL			1 230,09	0,05	(1 230,09)	-100,00
606850 VETEMENTS DE TRAVAIL	2 218,99	0,09	97,07		2 121,92	N/S
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	579,90	0,02	4 685,00	0,19	(4 105,10)	-87,62
613200 LOCATION IMMOBILIERE	38 041,45	1,62	29 160,00	1,20	8 881,45	30,46
613500 LOCATION MOBILIERE	25 303,56	1,08	73 636,48	3,04	(48 332,92)	-65,64
613503 LOCATION TPE	392,00	0,02			392,00	

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
613520	LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	1 455,40	0,06	5 081,22	0,21	(3 625,82)	-71,36
613551	LOCATION COPIEUR	5 555,00	0,24	5 085,00	0,21	470,00	9,24
613554	LOCATION VEHICULES			1 801,13	0,07	(1 801,13)	-100,0
614000	Charges locatives et copropr.	1 351,99	0,06			1 351,99	
615200	ENTRETIEN REPARATION IMMOBILIER	775,75	0,03	2 136,51	0,09	(1 360,76)	-63,69
615500	ENTRETIEN REPARATION MOBILIER			174,15	0,01	(174,15)	-100,0
615520	ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	7 358,49	0,31	4 362,37	0,18	2 996,12	68,68
615600	MAINTENANCE	4 377,10	0,19			4 377,10	
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	81 833,50	3,48	46 839,14	1,93	34 994,36	74,71
615611	MAINTENANCE LOGICIEL GRAPHISME IC	1 103,71	0,05	575,72	0,02	527,99	91,71
616000	PRIMES D'ASSURANCE	71,23		71,23			
616100	ASSURANCE MULTIRISQUES	9 074,62	0,39	8 350,42	0,34	724,20	8,67
616200	ASSURANCE PARC AUTOMOBILE	3 797,53	0,16	3 881,93	0,16	(84,40)	-2,17
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 108,06	0,05	1 349,28	0,06	(241,22)	-17,88
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	836,18	0,04	143,61	0,01	692,57	482,26
621100	PERSONNEL EXTERIEUR	67 365,75	2,86	53 254,47	2,20	14 111,28	26,50
621200	PRESTATIONS EXTERIEUR ARTISTE	32 106,52	1,36	25 429,99	1,05	6 676,53	26,25
622600	HONORAIRES DIVERSES	6 981,85	0,30	15 990,00	0,66	(9 008,15)	-56,34
622620	HONORAIRES ARTISTIQUES			800,00	0,03	(800,00)	-100,0
622630	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	43 302,25	1,84	41 580,75	1,72	1 721,50	4,14
622631	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMP	5 350,00	0,23	6 000,00	0,25	(650,00)	-10,83
622680	AUTRES HONORAIRES	23 682,96	1,01	5 075,00	0,21	18 607,96	366,66
622700	FRAIS D'ACTES	639,00	0,03	533,64	0,02	105,36	19,74
623100	PUBLICITE	69 244,93	2,94	91 484,29	3,78	(22 239,36)	-24,31
623101	PUBLICITE IC	7 952,94	0,34	10 357,11	0,43	(2 404,17)	-23,21
623108	PUBLICITE BUDGET COM	19 840,90	0,84	12 384,02	0,51	7 456,88	60,21
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	800,00	0,03	500,00	0,02	300,00	60,00
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	142,80	0,01	1 705,85	0,07	(1 563,05)	-91,63
624510	TRANSPORT DECORS	24 395,73	1,04			24 395,73	
625100	VOYAGES ET MISSIONS PERMANENTS	15 237,76	0,65	13 086,19	0,54	2 151,57	16,44
625200	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. INTE	268,27	0,01	199,30	0,01	68,97	34,61
625210	VOY, HEBERGMENT & DEF ARTISTES	156 604,09	6,66	121 813,69	5,03	34 790,40	28,56
625211	VOY, HEBERGMENT & DEF ARTISTES IC	12 071,29	0,51			12 071,29	
625220	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. SPE	4 655,44	0,20	504,48	0,02	4 150,96	822,82
625600	MISSIONS	11 200,18	0,48	21 774,21	0,90	(10 574,03)	-48,56
625700	RECEPTIONS	27 230,17	1,16	26 767,85	1,10	462,32	1,73
626100	AFFRANCHISSEMENT	6 541,00	0,28	7 768,28	0,32	(1 227,28)	-15,80
626200	FRAIS TL'COMMUNICATION	8 169,98	0,35	5 651,25	0,23	2 518,73	44,57
627000	SERVICES BANCAIRES	2 325,72	0,10	2 431,93	0,10	(106,21)	-4,37
627500	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	13,25				13,25	
628100	COTISATIONS SYNDICALES	7 635,27	0,32	6 810,00	0,28	825,27	12,12
628180	AUTRES COTISATIONS	202,48	0,01	1 190,32	0,05	(987,84)	-82,99
628650	PRESTATIONS VENTE EN LIGNE	9 522,25	0,40	9 494,80	0,39	27,45	0,29
Impôts, taxes, versements assimilés		64 102,99	2,72	63 525,03	2,62	577,96	0,91
631100	TAXE SUR SALAIRES	43 490,00	1,85	45 447,00	1,88	(1 957,00)	-4,31
631400	TAXES SUR SPECTACLE	5 338,30	0,23	1 031,00	0,04	4 307,30	417,78
633300	FORMATION CONTINUE - CONTRIBUTIONS	10 283,84	0,44	11 331,19	0,47	(1 047,35)	-9,24
633500	TAXE APPRENTISSAGE	4 990,85	0,21	5 715,84	0,24	(724,99)	-12,68
Rémunération du personnel		742 063,37	31,54	796 022,40	32,85	(53 959,03)	-6,78
641130	SALAIRES BRUTS	708 090,99	30,10	750 181,93	30,96	(42 090,94)	-5,61
641200	PROV. CONGES PAYES	1 478,85	0,06	(803,18)	-0,03	2 282,03	284,12
641400	PRIMES ET INDEMNITES DIVERSES	348,09	0,01	5 675,91	0,23	(5 327,82)	-93,87
641420	INDEMNITES DE RUPTURE	15 743,84	0,67	26 222,14	1,08	(10 478,30)	-39,96
641500	TICKETS RESTAURANT	16 401,60	0,70	14 745,60	0,61	1 656,00	11,23
Charges sociales		331 631,32	14,10	361 875,85	14,93	(30 244,53)	-8,36
645100	URSSAF	190 144,19	8,08	200 495,80	8,27	(10 351,61)	-5,16
645220	AUDIENS PREVOYANCE	18 530,87	0,79	16 566,73	0,68	1 964,14	11,86
645310	AUDIENS RETRAITE	49 153,61	2,09	51 156,81	2,11	(2 003,20)	-3,92
645320	GAN RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	20 376,17	0,87	18 689,91	0,77	1 686,26	9,02

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
645410 ASSEDIC ANNECY VAC TECH	9 908,61	0,42	17 298,84	0,71	(7 390,23)	-42,72
645500 CAISSE CONGES SPECTACLES	16 472,50	0,70	27 674,46	1,14	(11 201,96)	-40,48
645800 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	6 466,08	0,27	11 736,71	0,48	(5 270,63)	-44,91
645810 GAN PREVOYANCE	15 652,71	0,67	13 817,56	0,57	1 835,15	13,28
645910 CH SOC SUR PROV CP	1 637,07	0,07	437,13	0,02	1 199,94	274,50
647500 MEDECINE DU TRAVAIL INTERMITTENTS	418,51	0,02	763,90	0,03	(345,39)	-45,21
647501 MEDECINE DU TRAVAIL PERMANENTS	2 871,00	0,12	2 673,00	0,11	198,00	7,41
648000 DEPENSES FORMATIONS			565,00	0,02	(565,00)	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	103 696,27	4,41	93 301,26	3,85	10 395,01	11,14
681110 DOT AMORT IMMO INC	534,35	0,02	6 763,92	0,28	(6 229,57)	-92,10
681120 DOT AMORT IMMO CORP	103 161,92	4,39	86 537,34	3,57	16 624,58	19,21
Autres charges	151 155,49	6,43	197 604,99	8,15	(46 449,50)	-23,51
651610 DROITS D'AUTEURS SACD	29 767,75	1,27	21 017,31	0,87	8 750,44	41,63
651620 DROITS D'AUTEURS SACEM	13 999,61	0,60	6 745,16	0,28	7 254,45	107,55
651630 DROITS D'AUTEURS DIVERS	10 537,50	0,45	28 566,51	1,18	(18 029,01)	-63,11
651670 CESSION DE DROITS EDITEUR MUSICAL			2 727,27	0,11	(2 727,27)	-100,0
655100 APPORTS COPRODUCTION EXERCICE	90 000,00	3,83	135 500,00	5,59	(45 500,00)	-33,58
658000 CHARGES GESTION COURANTE	6 850,63	0,29	3 048,74	0,13	3 801,89	124,70
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(207 069,59)	-8,80	(177 916,45)	-7,34	(29 153,14)	-16,39
RESULTAT FINANCIER	716,51	0,03	117,14		599,37	511,67
Intérêts et produits financiers	1 081,67	0,05	510,55	0,02	571,12	111,86
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 081,67	0,05	510,55	0,02	571,12	111,86
Intérêts et charges financières	365,16	0,02	393,41	0,02	(28,25)	-7,18
661160 INTERETS EMPRUNTS	365,16	0,02	393,41	0,02	(28,25)	-7,18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(206 353,08)	-8,77	(177 799,31)	-7,34	(28 553,77)	-16,06
Produits exceptionnels	107 040,37	4,55	62 682,74	2,59	44 357,63	70,77
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	57 042,24	2,42	16 708,46	0,69	40 333,78	241,40
777100 QUOTE PART SUB INVS.CPTE.RESUL	49 998,13	2,13	45 974,28	1,90	4 023,85	8,75
Charges exceptionnelles	4 361,93	0,19	37 470,04	1,55	(33 108,11)	-88,36
671200 PENALITES ET AMENDES FISCALES	65,00		1 447,86	0,06	(1 382,86)	-95,51
671800 AUTRES CHG EXCEPT/OPERATION GESTI			35 000,00	1,44	(35 000,00)	-100,0
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	4 296,93	0,18			4 296,93	
675000 VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES			1 022,18	0,04	(1 022,18)	-100,0
Résultat exceptionnel	102 678,44	4,36	25 212,70	1,04	77 465,74	307,25
Report des ressources non utilisées des exercices	40 738,00	1,73	141 438,00	5,84	(100 700,00)	-71,20
789000 UTILISATIONS DE FONDS REPORTES ET D	40 738,00	1,73	141 438,00	5,84	(100 700,00)	-71,20
Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 083,00	0,51	24 500,00	1,01	(12 417,00)	-50,68
689400 ENGAGEMENTS A REALISER / SUBVENTI	12 083,00	0,51	24 500,00	1,01	(12 417,00)	-50,68
TOTAL DES PRODUITS	2 501 442,74	106,33	2 627 855,95	108,44	(126 413,21)	-4,81
TOTAL DES CHARGES	2 576 462,38	109,52	2 663 504,56	109,92	(87 042,18)	-3,27
Excédent ou déficit de l'exercice	(75 019,64)	-3,19	(35 648,61)	-1,47	(39 371,03)	-110,4
Contributions volontaires en nature	336 599,14	14,31	276 050,13	11,39	60 549,01	21,93

Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Prestations en nature	336 599,14	14,31	276 050,13	11,39	60 549,01	21,93
871000 PRESTATIONS EN NATURES REÇUES	336 599,14	14,31	276 050,13	11,39	60 549,01	21,93
Charges des contributions volontaires en nature	336 599,14	14,31	276 050,13	11,39	60 549,01	21,93
Mise à disposition gratuite biens et services	336 599,14	14,31	276 050,13	11,39	60 549,01	21,93
861000 MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	227 774,00	9,68	211 984,00	8,75	15 790,00	7,45
862000 PRESTATIONS GRATUITES	108 825,14	4,63	64 066,13	2,64	44 759,01	69,86

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'Association : **Théâtre du GRANIT - Scène Nationale de BELFORT**

Informations générales

1. Descriptif de l'Objet Social

Dans le cadre de la mission de service public confiée par l'Etat, le Grand Belfort et le Conseil Départemental du Territoire de Belfort, l'association du Théâtre du Granit a pour objet :

- de s'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale, dans les domaines de la culture contemporaine,
- d'organiser la diffusion et la confrontation des formes artistiques en privilégiant la création contemporaine,
- de participer dans son aire d'implantation à une action de développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci,
- de proposer la vente de produits annexes aux spectacles : notamment disques, livres, revues ainsi que boissons non alcoolisées, vins, bières, champagnes et cidres dans le cadre d'une licence de cercle 2ème catégorie conclue par le Directeur sur délégation de l'Assemblée Générale.
- d'assurer la gestion matérielle et financière du Théâtre.

2. Informations générales pour l'exercice comptable 2023.

Le bilan de l'exercice présente un total de **831 773** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 501 443** euros et un total **charges** de **2 576 462** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-75 020** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Règles et Méthodes Comptables

3. Méthodes d'évaluation.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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 :

Logiciels : 1 à 5 ans

Matériels et outillage : 3 à 5 ans

Matériel et outillage sonore : 3 à 11 ans

Installations générales et aménagements divers : 10 ans

Matériel de transport : 3 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 1 à 5 ans

Mobilier : 5 à 10 ans

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. Aucune provision n'a été constatée à la clôture de l'exercice 2021

Créances 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.

Faits caractéristiques

Eléments significatifs ayant une incidence comptable

1. Année 2023 : poursuite de la reprise des spectacles après la crise sanitaire.

Les recettes Hors Taxe issues des spectacles se sont élevées en 2023 'à hauteur de

120.576 euros
contre 108.861 euros en 2022,

2. Rappel du traitement fiscal des subventions de fonctionnement

Un rescrit fiscal du 13 Aout 2009 adressé au Théâtre du GRANIT précisait :

- que les subventions versées par les collectivités locales (Grand Belfort, Département du Territoire de Belfort, Région de Franche Comté), et la DRAC étaient des subventions de fonctionnement,

- qu'en conséquence, elles ne devaient pas être soumises à la TVA,

Aussi, toutes les subventions de fonctionnement, (à l'exception des subventions assimilées à des prestations rendues à un public ciblé) **n'ont pas donné** lieu au reversement de la TVA dans les comptes 2023, comme pour l'exercice 2022 et l'exercice 2021.

En conséquence, l'association n'étant pas soumise à la TVA sur la majorité de ses recettes, elle est assujettie à la taxe sur les salaires.

Le coefficient d'assujettissement à la taxe sur les salaires de 91%, calculé sur l'activité de 2022, a été appliqué pour l'exercice 2023.

L'association a versé au trésor public une Taxe sur les salaires de 43.490 euros.

3. Traitement comptable des apports en co-production

Les apports en co-production sont comptabilisés dans les charges de la structure, à la date de l'appel des fonds.

Les conventions de co-production ne faisant plus apparaître de durée de la co-production, la charge est supportée par l'exercice au cours duquel l'appel est fait.

Les apports (en numéraire) en co-production au titre de l'exercice 2023 se sont élevés à 90.000 euros selon le détail ci-dessous :

COMPAGNIE	SPECTACLE	MONTANT
COMPAGNIE ECO	CATANIA ISOLA	5 000 €
COMPAGNIE EQUINOCTIS	NNOUS SOMMES LE VENT	5 000 €
L'ALCAZAR	K UND	5 000 €
COMPAGNIE GRENIER NEUF	ELLES AVANT NOUS	10 000 €
DANSE EN COTE D'OPALE	SOL INVICTUS	15 000 €
EDITALIE - RADICI PRODUCTION	LA LETTRE	25 000 €
L'ALCAZAR	FRACABARET POP	5 000 €
ASS.GESTION DU FESTIVAL D'AVIGNON	L'ADDITION	10 000 €
ASSOCIATION LOVEMUSIC	STATE OF BEING	7 000 €
OTR LIVE Italie	FOLCAST	3 000 €
TOTAL		90 000 €

Faits caractéristiques

4. Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié de mises à disposition gratuites qui correspondent, selon les estimations transmises par la Ville de Belfort :

Mise à disposition de locaux :	206.544,00 euros
Maintenance du bâtiment principal :	90.133,62 euros
Informatique et téléphonie :	21,12 euros
Utilisation de la Maison du Peuple :	39.310,00 euros
Affichage Urbain :	590,40 euros

Ces contributions volontaires, valorisées pour un total de 336.599,14 euros sont comptabilisées en pied de compte de résultat.

Effectif moyen 2023

Effectif moyen 2023 - en ETP	Femmes	Hommes	Total
Intermittents	0,64	2,92	3,56
Permanents	8,67	9,90	18,57
Vacataires	1,05	0,10	1,15
Totaux	10,37	12,91	23,27

Immobilisations

		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						
	Autres	48 071					48 071
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 071					48 071
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	851 219		3 843			855 062
	Instal., agencement, aménagement divers	81 794		17 140			98 934
	Matériel de transport	70 481					70 481
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	240 366		15 039			255 405
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 243 859		36 022			1 279 881
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	76					76
	Prêts et autres immobilisations financières	5 400		1 264			6 664
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 476		1 264			6 740
TOTAL		1 297 406		37 286			1 334 692

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	47 536	534		48 071
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 536	534		48 071
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	568 170	63 159		631 329
	Autres instal., agencement, aménagement divers	69 824	9 486		79 310
	Matériel de transport	34 532	10 029		44 561
	Matériel de bureau, mobilier	190 261	20 488		210 749
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		862 787	103 162		965 949
TOTAL		910 323	103 696		1 014 020

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	69 530		60 000	9 530
	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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		69 530		60 000	9 530
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		69 530		60 000	9 530
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				60 000	
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 664	6 664	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	19 207	19 207	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 621	4 621	
	Taxes sur la valeur ajoutée	94 050	94 050	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	74 000	74 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	9 022	9 022	
	Charges constatées d'avance	1 636	1 636	
	TOTAL DES CREANCES	209 199	209 199	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	34 806	6 715	28 091	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	153 938	153 938		
	Personnel et comptes rattachés	36 986	36 986		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 678	72 678		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 571	12 571		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 143	6 143		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 755	1 755		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	22 100	22 100		
	TOTAL DES DETTES	340 978	312 886	28 091	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 652			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	377 655	(51 705)		325 950
Report à nouveau	(16 057)		(16 057)	
Résultat de l'exercice	(35 649)	(75 020)	(35 649)	(75 020)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	194 842	30 000	49 998	174 844
Provisions réglementées				
TOTAL	520 792	(96 725)	(1 707)	425 774

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	42 238	40 738	12 083	13 583
TOTAL	42 238	40 738	12 083	13 583

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réa sur nouvelles re affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
LA QUESTION - Spectacle 2021	17 738	17 738		
Projet SENSITIVE ID - OPTYMO	1 500			1 500
L'art de la Pratique Orale	3 000	3 000		
Festival MARionettes 2023	20 000	20 000		
Actions culturelles 2023 2024			12 083	12 083
Totalisation	42 238	40 738	12 083	13 583

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			22 100
Subvention Grand BELFORT 2023 2024 - Travaux		22 100	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			22 100