



Association CINEMAS 93

87 bis rue de Paris

93100 MONTREUIL

COMPTES ANNUELS

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

FL et Associés
Société d'expertise comptable
6 bis Boulevard de l'Epervière
49000 Ecoflant
Tél : 02 41 32 64 29

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>ETATS COMPTABLES</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>18</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>ETATS DE GESTION</i>	<i>20</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>21</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>22</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>24</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

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'entreprise **Association CINEMAS 93** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 336 829 euros

Produits d'exploitation : 865 384 euros

Résultat net comptable : 26 132 euros

Fait à Paris

Le 04/03/2024

Signature

Jérôme LETROUIT

Etats financiers au 31/12/2023

ETATS COMPTABLES

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	13 501	13 501		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	126 192	113 874	12 319	13 264
	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	4 000		4 000	4 000
	TOTAL (I)	143 694	127 375	16 319	17 264
	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	3 679		3 679	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 789		2 789	1 222
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	89 093		89 093	90 873
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	222 064		222 064	275 454
	Charges constatées d'avance	2 886		2 886	11 643
	TOTAL (II)	320 511		320 511	379 192
	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)	464 204	127 375	336 829	396 456
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				
					1 567

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	73 081	73 081
	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	10 780	14 585
	Excédent ou déficit de l'exercice	26 132	(3 805)
	Total des fonds propres (situation nette)	109 994	83 861
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	10 167	1 221
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	10 167	1 221
Total des fonds propres		120 161	85 082
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	71 065	125 847
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	71 065	125 847
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	25 633	56 641
	Total des provisions	25 633	56 641
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 764	33 597
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	69 221	67 632
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	664	656
	Produits constatés d'avance	24 320	27 000
	Total des dettes	119 969	128 885
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		336 829	396 456
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		26 132,42	(3 805,01)
(1) Dont à moins d'un an		119 969	128 885
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 700	4 045
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	17 686	16 503
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	694 780	794 608
	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	57 497	
	Utilisations des fonds dédiés	84 757	76 228
	Autres produits	5 965	12
Total des produits d'exploitation		865 384	891 396
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	298 303	318 589
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 117	13 388
	Salaires et traitements	321 255	300 951
	Charges sociales	133 512	117 499
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 794	12 636
	Dotation aux provisions	6 029	7 536
	Reports en fonds dédiés	29 975	95 929
	Autres charges	47 737	36 050
	Total des charges d'exploitation	858 722	902 579
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 662	(11 183)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		6 662	(11 183)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 267	937
	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		8 267	937
CHARGES FINANCIERES	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		8 267	937
RESULTAT COURANT avant impôts		14 929	(10 246)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		260
	Sur opérations en capital	1 054	6 406
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 133	
	Total des produits exceptionnels	13 187	6 666
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 187	6 666
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 983	225
TOTAL DES PRODUITS		886 837	898 999
TOTAL DES CHARGES		860 705	902 804
EXCEDENT ou DEFICIT		26 132	(3 805)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		43 103	40 595
Bénévolat			
TOTAL		43 103	40 595
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		28 500	26 500
Prestations		14 603	14 095
Personnel bénévole			
TOTAL		43 103	40 595

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **336 829** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **898 998** euros et un total **charges** de **860 705** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **26 132** 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.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants:

- le règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- le règlement CRC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, relatif à la réécriture du plan comptable,
- le nouveau Plan Comptable (NPC) n°2018-06.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Catégorie	Mode d'amortissement	Durée
Logiciels	Linéaire	5 ans
Agencement des locaux	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel audiovisuel	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 5 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.

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.

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires représentent une somme de 40 595 € détaillées comme suit :

> Mise à disposition de l'Enseignant-relais de Collège au Cinéma : 115 h d'activités soit 21.73 € x 115 h, **soit 2 500 €**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

> Films et documentations mis à disposition par le CNC dans le cadre de Collège au cinéma et Ecole et cinéma :

- Collège au cinéma : 9 051 élèves * 0.64 € = 5 793 €
- Ecole et cinéma : 12 619 élèves * 0.50 € = 6 310 €

Soit 10 785 €

> Mise à disposition des salles du réseau : 57 demi-journées à 500 €, **soit 28 500 €**

Fonds dédiés

L'article 132-1 du règlement ANC 2018-06 définit les fonds dédiés comme la partie des ressources dédiées par des financeurs à des projets définis, qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés ne sont pas à confondre avec les produits constatés d'avance. Ces derniers concernent des financements reçus au titre d'un exercice suivant.

La subvention octroyée par le Département de la Seine Saint Denis pour le dispositif "La Culture et L'Art au Collège" est versée pour l'année scolaire ; elle est affectée à chacun des exercices concernés en fonction des dépenses engagées. La quote part correspondant à l'année 2024 est enregistrée en fonds dédiés.

Indemnités de fin de carrière

La dette actuarielle à la date de clôture s'élève à **25.633 euros** contre **56.641 euros** à la clôture de l'exercice précédent.

La baisse de cette provision s'explique à hauteur de 12.133 euros par l'augmentation du taux d'actualisation des engagements de fin de carrière (3,30% contre 0,35% à la clôture de l'exercice précédent), qui a été traitée comme un changement d'estimation comptable, et comptabilisée en produit exceptionnel.

Les paramètres de calcul retenus pour évaluer l'engagement retraite sont les suivants :

Paramètres économiques :

- > L'augmentation annuelle des salaires retenue est de 1% Constant pour la catégorie Cadres.
- > Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3,3 % (contre 0,35 % au 31 décembre 2022).

Paramètres sociaux :

- > Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans pour la catégorie Cadres.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- > Le taux de rotation retenu est de 2 % constant pour la catégorie Cadres.
- > Le taux de charges sociales patronales est de 46.12 % pour la catégorie Cadres.
- > Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- > L'année des calculs retenue est 2023.
- > La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.
- > La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- > Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- > La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- > Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- > Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	13 501					13 501
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 501					13 501
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	6 802					6 802
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	114 333		6 848		1 791	119 391
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	121 135		6 848		1 791	126 192
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 000					4 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 000					4 000
TOTAL		138 636		6 848		1 791	143 694

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 501			13 501
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 501			13 501
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 804			6 804
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	101 067	7 794	1 791	107 070
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	107 871	7 794	1 791	113 874
TOTAL	121 372	7 794	1 791	127 375

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	56 641	6 029	37 037	25 633
	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	56 641	6 029	37 037	25 633
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	1 567		1 567	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 567		1 567	
TOTAL GENERAL		58 208	6 029	38 604	25 633

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		6 029	26 471	
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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 000		4 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 789	2 789	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69	69	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	86 738	86 738	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 286	2 286	
	Charges constatées d'avances	2 886	2 886	
	TOTAL DES CREANCES	98 767	94 767	4 000
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 764	25 764		
	Personnel et comptes rattachés	23 624	23 624		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 857	30 857		
	Impôts sur les bénéfices	1 983	1 983		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 757	12 757		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	664	664		
	TOTAL DES DETTES	191 035	191 035		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		98 102
Autres créances clients		1 979
<i>Factures à établir</i>	<i>1 979</i>	
Autres créances		96 123
<i>Produits à recevoir</i>	<i>69</i>	
<i>Conseil Général</i>	<i>37 000</i>	
<i>Région Idf</i>	<i>25 000</i>	
<i>CNC</i>	<i>12 000</i>	
<i>Est Ensemble</i>	<i>8 000</i>	
<i>Etat produits à recevoir</i>	<i>4 738</i>	
<i>Produits à recevoir</i>	<i>1 050</i>	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	<i>8 267</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		50 887
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 558
<i>Factures non parvenues</i>	<i>10 558</i>	
Dettes fiscales et sociales		40 329
<i>Congés à payer</i>	<i>22 543</i>	
<i>Jours récup. à payer</i>	<i>855</i>	
<i>Charges s/ congés à payer</i>	<i>10 946</i>	
<i>Charges s/ jours récup. à payer</i>	<i>406</i>	
<i>Charges sociales sur abondement</i>	<i>659</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>4 920</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

2 886

95 385

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL**2 886****95 385**

Les PCA intègrent les fonds dédiés.

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	125 847	84 757	29 975	71 065
TOTAL	125 847	84 757	29 975	71 065

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 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
Parcours Culture et Art au Collège	13 844	13 844	7 590	7 590
Quartiers Libres	3 880	3 880		
Parcours crèches	2 855	65		2 790
Cinescape	3 645	3 645		
Collège image	21 595	14 325		7 270
Poste CDD chargé de prod. et médiation	6 700	6 700		
Refonte site internet	15 000			15 000
Résidence Artistes et Sportifs associés	29 643	29 643	15 900	15 900
Diffusion culturelle 15/25 ans CNC	28 685	12 655		16 030
Kino 2023 achevé 01/2024			1 685	1 685
Pôle Régional l'Alhambra Segpa			2 000	2 000
Breakdance Montreuil			2 800	2 800
Totalisation	125 847	84 757	29 975	71 065

Etats financiers au 31/12/2023

ETATS DE GESTION

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	16 319	4,84	17 264	4,35	(946)	-5,48
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 Logiciels	2 822	0,84	2 822	0,71		
20510000 Site internet	9 179	2,73	9 179	2,32		
20590000 Droit danse danse	1 500	0,45	1 500	0,38		
28050000 Amortissement logiciels	(2 822)	-0,84	(2 822)	-0,71		
28051000 Amortissement site internet	(9 179)	-2,73	(9 179)	-2,32		
28059000 Amortissement droits danse	(1 500)	-0,45	(1 500)	-0,38		
Autres immobilisations corporelles	12 319	3,66	13 264	3,35	(946)	-7,13
21810000 Agencements des locaux	6 802	2,02	6 802	1,72		
21830000 Matériel de bureau	92 893	27,58	94 684	23,88	(1 791)	-1,89
21831000 Matériel audiovisuel	17 319	5,14	12 238	3,09	5 081	41,52
21840000 Mobilier	9 179	2,72	7 412	1,87	1 767	23,84
28181000 Amortissement des agencements	(6 804)	-2,02	(6 804)	-1,72		
28183000 Amortissement matériel bureau	(91 072)	-27,04	(88 976)	-22,44	(2 096)	-2,36
28183100 Amortissement matériel audiov.	(8 165)	-2,42	(4 884)	-1,23	(3 281)	-67,18
28184000 Amortissement du mobilier	(7 833)	-2,33	(7 207)	-1,82	(625)	-8,68
Autres immobilisations financières	4 000	1,19	4 000	1,01		
27500000 Dépôts et cautionnements	4 000	1,19	4 000	1,01		
TOTAL II - Actif circulant NET	320 511	95,16	379 192	95,65	(58 681)	-15,48
Avances & acomptes versés sur commandes	3 679	1,09			3 679	
40910000 Avances et acomptes versés	3 679	1,09			3 679	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 789	0,83	1 222	0,31	1 567	128,21
041D Collectif clients débiteurs	810	0,24	1 222	0,31	(412)	-33,73
41600000 Clients douteux			1 567	0,40	(1 567)	-100,00
41810000 Factures à établir	1 979	0,59			1 979	100,00
49100000 Provision dépréciation clients			(1 567)	-0,40	1 567	100,00
Autres créances	89 093	26,45	90 873	22,92	(1 781)	-1,96
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 104	0,33	4 200	1,06	(3 096)	-73,71
40980000 Avoirs à recevoir			84	0,02	(84)	-100,00
421 0 Rémunérations dues			810	0,20	(810)	-100,00
43780000 Titres restaurant Edenred			610	0,15	(610)	-100,00
43870000 Produits à recevoir	69	0,02	69	0,02		
44101000 Conseil Général	37 000	10,98	43 100	10,87	(6 100)	-14,15
44104000 Région IdF	25 000	7,42	25 000	6,31		
44106000 Cucs ville			5 000	1,26	(5 000)	-100,00
44107000 CNC	12 000	3,56	12 000	3,03		
44111000 Est Ensemble	8 000	2,38			8 000	
44870000 Etat produits à recevoir	4 738	1,41			4 738	
46710000 Cagnotte S Coulon	132	0,04			132	
46870000 Produits à recevoir	1 050	0,31			1 050	
Disponibilités	222 064	65,93	275 454	69,48	(53 390)	-19,38
51211000 Société Générale	44 423	13,19	31 078	7,84	13 346	42,94
51212000 Société Générale - CSL	169 374	50,28	243 440	61,40	(74 066)	-30,42
51870000 Intérêts courus à recevoir	8 267	2,45	937	0,24	7 330	782,67
Charges constatées d'avance	2 886	0,86	11 643	2,94	(8 757)	-75,21
48600000 Charges constatées d'avance	2 886	0,86	11 643	2,94	(8 757)	-75,21
TOTAL DU BILAN ACTIF	336 829	100,00	396 456	100,00	(59 627)	-15,04

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	120 161	35,67	85 082	21,46	35 079	41,23
Total des fonds propres (situation nette)	109 994	32,66	83 861	21,15	26 132	31,16
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	73 081	21,70	73 081	18,43		
10200000 Fonds associatifs	73 081	21,70	73 081	18,43		
Report à nouveau	10 780	3,20	14 585	3,68	(3 805)	-26,09
11000000 Report à nouveau créditeur	10 780	3,20	14 585	3,68	(3 805)	-26,09
Excédent ou déficit de l'exercice	26 132	7,76	(3 805)	-0,96	29 937	786,79
Total des autres fonds propres	10 167	3,02	1 221	0,31	8 946	732,75
Subventions d'investissement	10 167	3,02	1 221	0,31	8 946	732,75
13100000 Subventions d'équipement	44 982	13,35	34 982	8,82	10 000	28,59
13910000 Subvention inscrite au résultat	(34 815)	-10,34	(33 761)	-8,52	(1 054)	-3,12
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	71 065	21,10	125 847	31,74	(54 782)	-43,53
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	71 065	21,10	125 847	31,74	(54 782)	-43,53
19400000 Fonds dédiés	71 065	21,10	125 847	31,74	(54 782)	-43,53
TOTAL III - Total des Provisions	25 633	7,61	56 641	14,29	(31 008)	-54,74
Provisions pour charges	25 633	7,61	56 641	14,29	(31 008)	-54,74
15300000 Provision indemnités retraite	25 633	7,61	56 641	14,29	(31 008)	-54,74
TOTAL IV - Total des dettes	119 969	35,62	128 885	32,51	(8 916)	-6,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 764	7,65	33 597	8,47	(7 832)	-23,31
040C Collectif fournisseurs créditeurs	15 207	4,51	19 593	4,94	(4 386)	-22,39
40810000 Factures non parvenues	10 558	3,13	14 004	3,53	(3 446)	-24,61
Dettes fiscales et sociales	69 221	20,55	67 632	17,06	1 588	2,35
421 0 Rémunérations dues	226	0,07			226	
42820000 Congés à payer	22 543	6,69	19 862	5,01	2 681	13,50
42860000 Jours récup. à payer	855	0,25	416	0,10	439	105,62
43100000 Urssaf	10 407	3,09	11 121	2,81	(714)	-6,42
43730000 Audiens retraite	2 841	0,84	3 079	0,78	(238)	-7,73
43750000 Agessa - MDA	3 508	1,04	2 408	0,61	1 100	45,70
43772000 Mutuelle/prévoyance Humanis	2 090	0,62	2 162	0,55	(72)	-3,33
43820000 Charges s/ congés à payer	10 946	3,25	9 747	2,46	1 199	12,30
43860000 Charges s/ jours récup.à payer	406	0,12	153	0,04	253	165,11
43861000 Charges sociales sur abondement	659	0,20	659	0,17		
44190000 Avance sur subventions			5 961	1,50	(5 961)	-100,00
44210000 Prélèvement à la source	380	0,11	464	0,12	(84)	-18,15
44400000 Etat impôt sur les bénéfices	1 983	0,59	225	0,06	1 758	781,33
44700000 Taxe sur les salaires	7 457	2,21	6 470	1,63	987	15,26
44860000 Etat - charges à payer	4 920	1,46	4 906	1,24	14	0,29
Autres dettes	664	0,20	656	0,17	8	1,20
041C Collectif clients créditeurs	500	0,15	250	0,06	250	100,00
46720000 Divers notes de frais	164	0,05	406	0,10	(242)	-59,62
Produits constatés d'avance	24 320	7,22	27 000	6,81	(2 680)	-9,93

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
48700000	Produits constatés d'avance	24 320	7,22	27 000	6,81	(2 680)	-9,93
Total du passif		336 829	100,00	396 456	100,00	(59 627)	-15,04

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	865 384	100,00	891 396	100,00	(26 012)	-2,92
Cotisations	4 700	0,54	4 045	0,45	655	16,19
75600000 Cotisations et adhésions	4 700	0,54	4 045	0,45	655	16,19
Ventes de biens et services	17 686	2,04	16 503	1,85	1 183	7,17
Ventes de prestations de service	17 686	2,04	16 503	1,85	1 183	7,17
70600000 Prestations CAC et MPS	8 820	1,02	6 100	0,68	2 720	44,59
70610000 Prestations services salles	3 440	0,40	6 017	0,67	(2 577)	-42,83
70612000 Recettes projections	1 979	0,23			1 979	
70620000 Prestations services autres	3 447	0,40	4 386	0,49	(939)	-21,42
Produits de tiers financeurs	694 780	80,29	794 608	89,14	(99 828)	-12,56
Concours publics et subventions d'exploitation	694 780	80,29	794 608	89,14	(99 828)	-12,56
74001000 Subventions Département - Fonctionnement	486 000	56,16	486 000	54,52		
74001100 Subventions Département - Autres	65 100	7,52	128 100	14,37	(63 000)	-49,18
74002000 Subventions Drac Idf	51 180	5,91	57 500	6,45	(6 320)	-10,99
74003000 Subventions Région Idf	25 000	2,89	25 000	2,80		
74004000 Subventions Est Ensemble	23 000	2,66	19 000	2,13	4 000	21,05
74005000 Subventions CNC	26 500	3,06	67 000	7,52	(40 500)	-60,45
74006000 Subventions autres	6 000	0,69			6 000	
74020000 Subventions d'expl. villes	10 000	1,16	5 000	0,56	5 000	100,00
74164100 Subventions personnel	2 000	0,23	7 008	0,79	(5 008)	-71,46
Autres produits d'exploitation	148 219	17,13	76 240	8,55	71 978	94,41
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	57 497	6,64			57 497	
78153000 Reprise sur provision IFC	24 904	2,88			24 904	
78174000 Reprise provision créances	1 567	0,18			1 567	
79161331 Prise en charge Pass Culture	4 240	0,49			4 240	
79164110 Prise en charge salaire	26 786	3,10			26 786	
Utilisations des fonds dédiés	84 757	9,79	76 228	8,55	8 529	11,19
78940010 Report ressources antérieures	84 757	9,79	76 228	8,55	8 529	11,19
Autres produits	5 965	0,69	12		5 953	N/S
75800000 Produits de gestion courante	5 965	0,69	12		5 953	N/S
Total des charges d'exploitation	858 722	99,23	902 579	101,25	(43 857)	-4,86
Autres achats et charges externes	298 303	34,47	318 589	35,74	(20 287)	-6,37
60400000 Achat d'études et prestations	57 087	6,60	55 241	6,20	1 846	3,34
60500000 Achat de matériel, équipements	5 272	0,61	3 154	0,35	2 118	67,14
60630000 Fourniture d'entretien	1 694	0,20	3 385	0,38	(1 691)	-49,95
60640000 Fournitures administratives	2 149	0,25	2 376	0,27	(227)	-9,55
60641000 Photocopie Amparis	488	0,06	938	0,11	(450)	-47,92
60650000 Achat cassettes video dvd	145	0,02	289	0,03	(144)	-49,70
61300000 Locations diverses	557	0,06	370	0,04	187	50,60
61320000 Location immobilière	27 473	3,17	26 667	2,99	807	3,02
61321000 Location de salles	461	0,05	880	0,10	(419)	-47,61
61330000 Achat droits films	10 552	1,22	12 661	1,42	(2 109)	-16,66
61340000 Location machine à affranchir	596	0,07	645	0,07	(49)	-7,64
61350000 Location photocopieur	1 320	0,15	1 692	0,19	(372)	-21,98
61350020 Location standard et téléphone	1 043	0,12	1 038	0,12	5	0,47
61400000 Charges locatives copropriété	7 829	0,90	7 528	0,84	301	4,00

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	%
61500100	Alarme et télésurveillance	667	0,08	888	0,10	(221)	-24,84
61500200	Ménage	4 753	0,55	4 311	0,48	442	10,25
61500300	Maintenance MI3S	10 036	1,16	10 555	1,18	(519)	-4,92
61500310	Informatique	271	0,03	172	0,02	99	57,81
61500400	Entretien extincteurs	210	0,02	77	0,01	134	174,79
61500500	Entretien rideaux électriques	3 104	0,36	3 408	0,38	(305)	-8,93
61560000	Toolin infoérance	3 442	0,40	3 442	0,39		
61600000	Primes d'assurance	765	0,09	756	0,08	9	1,24
61810000	Documentation générale	536	0,06	749	0,08	(213)	-28,41
61830000	Documentation technique	809	0,09	548	0,06	261	47,73
61851000	Formations	11 253	1,30	9 199	1,03	2 054	22,33
61851900	Remboursement formations	(13 597)	-1,57	(6 573)	-0,74	(7 024)	-106,87
61860000	Impressions, reliures, autres	7 708	0,89	6 479	0,73	1 229	18,98
62260000	Honoraires	18 297	2,11	16 705	1,87	1 592	9,53
62264000	Autres Honoraires			902	0,10	(902)	-100,00
62300000	Publicité, relations publiques	3 331	0,38	3 044	0,34	287	9,42
62330000	Coprod/achat spectacles	5 228	0,60	13 485	1,51	(8 257)	-61,23
62331000	Intervenants ateliers artistiques	40 520	4,68	45 261	5,08	(4 741)	-10,47
62332000	Formateurs	8 675	1,00	6 590	0,74	2 086	31,65
62340000	Cadeaux divers	353	0,04	648	0,07	(295)	-45,57
62341000	Billetterie collèges	2 603	0,30	3 761	0,42	(1 158)	-30,78
62400000	Transports biens et personnes	5 944	0,69	2 422	0,27	3 523	145,47
62410200	Transport élèves coll+pa	1 462	0,17	1 853	0,21	(391)	-21,08
62410300	Autocars CAC	29 338	3,39	42 293	4,74	(12 955)	-30,63
62480000	Transport invités	2 804	0,32	2 800	0,31	4	0,14
62500000	Déplacements invités	77	0,01	84	0,01	(8)	-9,19
62510000	Déplacements Cinemas 93	2 658	0,31	1 883	0,21	775	41,16
62560000	Missions réceptions invités	405	0,05			405	
62561000	Missions réceptions	16 234	1,88	13 315	1,49	2 919	21,92
62600020	ATRP Télécom	1 654	0,19	1 808	0,20	(154)	-8,51
62600100	Internet	888	0,10	660	0,07	228	34,55
62600200	Mobiles Free	762	0,09	802	0,09	(41)	-5,05
62600300	Orange - ligne alarme	633	0,07	638	0,07	(5)	-0,75
62610000	Affranchissement	738	0,09	1 218	0,14	(480)	-39,43
62640000	Hébergement site internet	2 089	0,24	2 346	0,26	(257)	-10,94
62700000	Services bancaires	3 099	0,36	2 192	0,25	908	41,42
62810000	Cotisations adhésions	2 579	0,30	2 371	0,27	209	8,81
62811000	Accréditation achat de places	1 126	0,13	587	0,07	539	91,89
62820000	Cotisations diverses			49	0,01	(49)	-100,00
62821000	Frais de gestion titres restaurant	180	0,02			180	
Impôts, taxes et versements assimilés		14 117	1,63	13 388	1,50	730	5,45
63110000	Taxe sur les salaires	7 458	0,86	6 470	0,73	988	15,27
63130000	Formation continue	6 660	0,77	6 918	0,78	(258)	-3,73
Salaires et traitements		321 255	37,12	300 951	33,76	20 304	6,75
64110000	Rémunérations brutes	300 177	34,69	297 264	33,35	2 913	0,98
64128000	Congés à payer	2 681	0,31	278	0,03	2 403	864,22
64130000	Gratifications stagiaires	2 702	0,31	3 562	0,40	(860)	-24,15
64135000	Indemnités de rupture	15 256	1,76			15 256	
64150000	Provision RTT	439	0,05	(1 096)	-0,12	1 535	140,09
64180000	Autres charges de personnel			943	0,11	(943)	-100,00
Charges sociales		133 512	15,43	117 499	13,18	16 013	13,63
64510000	Urssaf	72 834	8,42	64 939	7,29	7 895	12,16
64531100	Cotisations retraite	19 796	2,29	19 078	2,14	718	3,76
64540000	Cotisations Pôle Emploi	12 607	1,46	12 474	1,40	133	1,06
64572000	Mutuelle - Prévoyance	6 220	0,72	6 291	0,71	(71)	-1,14
64581000	Cotisations Agessa	8 329	0,96	5 787	0,65	2 542	43,93
64582000	Charges sociales CP	1 199	0,14	1 811	0,20	(612)	-33,78
64583000	Charges sociales sur RTT	253	0,03	(498)	-0,06	751	150,73

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	%
64710000	Titres restaurant	7 354	0,85	2 995	0,34	4 358	145,51
64718000	Abondement PEE			31		(31)	-100,00
64741000	Cadeaux personnel	128	0,01			128	
64750000	Médecine du travail	1 151	0,13	1 207	0,14	(56)	-4,62
64810000	Indemnités transport	3 641	0,42	3 384	0,38	258	7,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 794	0,90	12 636	1,42	(4 842)	-38,32
68112000	Immobilisations corporelles	7 794	0,90	12 636	1,42	(4 842)	-38,32
Dotations aux provisions		6 029	0,70	7 536	0,85	(1 507)	-20,00
68153000	Provision indemnités retraite	6 029	0,70	7 536	0,85	(1 507)	-20,00
Reports en fonds dédiés		29 975	3,46	95 929	10,76	(65 954)	-68,75
68900000	Engagements à réaliser	29 975	3,46	95 929	10,76	(65 954)	-68,75
Autres charges		47 737	5,52	36 050	4,04	11 687	32,42
65160000	Droits d'auteurs	46 130	5,33	35 325	3,96	10 805	30,59
65400000	Pertes/créances irrécouvrables	1 567	0,18			1 567	
65800000	Charges de gestion courante	40		725	0,08	(685)	-94,50
Résultat d'exploitation		6 662	0,77	(11 183)	-1,25	17 845	159,58
Total des produits financiers		8 267	0,96	937	0,11	7 330	782,67
Autres intérêts et produits assimilés		8 267	0,96	937	0,11	7 330	782,67
76810000	Intérêts CSL	8 267	0,96	937	0,11	7 330	782,67
Total des charges financières							
Résultat financier		8 267	0,96	937	0,11	7 330	782,67
Résultat courant avant impôts		14 929	1,73	(10 246)	-1,15	25 175	245,70
Total des produits exceptionnels		13 187	1,52	6 666	0,75	6 520	97,81
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				260	0,03	(260)	-100,00
77200000	Produits sur ex. antérieurs			260	0,03	(260)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 054	0,12	6 406	0,72	(5 353)	-83,55
77700000	Quote-part subvention investissement	1 054	0,12	6 406	0,72	(5 353)	-83,55
Reprises sur provisions et transferts de charges		12 133	1,40			12 133	
78750000	Reprises sur provisions	12 133	1,40			12 133	
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel		13 187	1,52	6 666	0,75	6 520	97,81
Impôts sur les bénéfices		1 983	0,23	225	0,03	1 758	781,33
69500000	Impôt sur intérêts CSL	1 983	0,23	225	0,03	1 758	781,33
Excédent ou déficit de l'exercice		26 132	3,02	(3 805)	-0,43	29 937	786,79
Contributions volontaires en nature		43 103	4,98	40 595	4,55	2 508	6,18

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/20231231/12/2023		01/01/20221231/12/2022		Variations	
		12 mois		12 mois		%
Prestations en nature		43 1034,98		40 5954,55	2 508	6,18
87100000Contributions volontaires		43 1034,98		40 5954,55	2 508	6,18
Charges des contributions volontaires en nature		43 1034,98		40 5954,55	2 508	6,18
Mise à disposition gratuite biens		28 5003,29		26 5002,97	2 000	7,55
86110000Mise à disposition de salles		28 5003,29		26 5002,97	2 000	7,55
Prestations		14 6031,69		14 0951,58	508	3,60
86200000Mise à dispos gratuite		14 6031,69		14 0951,58	508	3,60