Anne Marchal
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Association COMPAGNIE DACM

1a place Des Orphelins
Maison des Associations
67000 STRASBOURG

APE : 9001Z

SIRET : 43361554900030

Cabinet Anne MARCHAL
21 Rue du Cdt Reibel 67000 STRASBOURG

Tél : 03 88 31 79 27

Etats financiers au 31/12/2022

Attestation de l'expert-comptable

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'entreprise **Association COMPAGNIE DACM** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**813 748**	euros
Chiffre d'affaires :	**993 118**	euros
Résultat net comptable :	**60 191**	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 STRASBOURG
Le 19/04/2023

Signature

Anne MARCHAL

Etats financiers au 31/12/2022

Bilan

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	95 492	53 433	42 059	16 344
	Autres immobilisations corporelles	25 837	18 847	6 990	8 909
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 389		1 389	1 389
	TOTAL (I)	**122 718**	**72 280**	**50 437**	**26 643**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	93 894		93 894	
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	220 885		220 885	80 132
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	33 250		33 250	55 936
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	414 559		414 559	380 997
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	723		723	1 380
	TOTAL (II)	**763 310**		**763 310**	**518 445**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**886 028**	**72 280**	**813 748**	**545 087**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			1 389	1 389
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	18 978	18 978
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	274 064	168 275
	Excédent ou déficit de l'exercice	**60 191**	**105 789**
	Total des fonds propres (situation nette)	**353 233**	**293 042**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	2 122	3 706
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	**355 354**	**296 748**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		30 000
	Total des fonds reportés et dédiés		**30 000**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 784	8 889
	Total des provisions	**1 784**	**8 889**
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	11 540	28 481
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	91 098	119 148
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	353 971	61 821
	Total des dettes	**456 609**	**209 450**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**813 748**	**545 087**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	60 190,88	105 788,84
(1) Dont à moins d'un an	456 609	209 450
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		**50 437,26**	***6,20***	**26 642,50**	***4,89***	**23 794,76**	***89,31***
Installations techniques, matériel et outillage		**42 058,55**	***5,17***	**16 344,31**	***3,00***	**25 714,24**	***157,33***
215420	MATERIEL ET OUTILLAGE DE SCENE	95 491,70	*11,73*	50 043,66	*9,18*	45 448,04	*90,82*
281542	AMORT MATERIEL DE SCENE	(53 433,15)	*-6,57*	(33 699,35)	*-6,18*	(19 733,80)	*-58,56*
Autres immobilisations corporelles		**6 989,83**	***0,86***	**8 909,31**	***1,63***	**(1 919,48)**	***-21,54***
218300	MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	25 836,99	*3,18*	24 999,42	*4,59*	837,57	*3,35*
281830	AMORT.MAT. BUREAU & INFORMATIQ	(18 847,16)	*-2,32*	(16 090,11)	*-2,95*	(2 757,05)	*-17,14*
Autres immobilisations financières		**1 388,88**	***0,17***	**1 388,88**	***0,25***		
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 388,88	*0,17*	1 388,88	*0,25*		
TOTAL II - Actif circulant NET		**763 310,41**	***93,80***	**518 444,84**	***95,11***	**244 865,57**	***47,23***
En-cours de production de services		**93 893,66**	***11,54***			**93 893,66**	
345100	EN-COURS PRODUCTION SERVICES	93 893,66	*11,54*			93 893,66	
Créances clients, usagers et comptes rattachés		**220 884,86**	***27,14***	**80 131,92**	***14,70***	**140 752,94**	***175,65***
041D	COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	220 884,86	*27,14*	80 131,92	*14,70*	140 752,94	*175,65*
Autres créances		**33 249,61**	***4,09***	**55 936,15**	***10,26***	**(22 686,54)**	***-40,56***
040D	COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	2 945,79	*0,36*	14,23		2 931,56	*N/S*
409800	FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR			120,32	*0,02*	(120,32)	*-100,00*
437220	POLE EMPLOI	344,41	*0,04*			344,41	
441000	ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR	25 000,00	*3,07*	50 000,00	*9,17*	(25 000,00)	*-50,00*
444200	CRÉANCES SUR L'ETAT - CARRY BA	163,00	*0,02*	163,00	*0,03*		
445660	TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET	1 707,61	*0,21*	4 435,76	*0,81*	(2 728,15)	*-61,50*
445670	CRÉDIT DE TVA À REPORTER	2 507,00	*0,31*	542,00	*0,10*	1 965,00	*362,55*
445860	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	581,80	*0,07*	660,84	*0,12*	(79,04)	*-11,96*
Disponibilités		**414 559,41**	***50,94***	**380 997,16**	***69,90***	**33 562,25**	***8,81***
512000	CREDIT MUTUEL	66 405,46	*8,16*	199 986,02	*36,69*	(133 580,56)	*-66,79*
512500	LIVRET BLEU ASSO	347 343,33	*42,68*	180 160,46	*33,05*	167 182,87	*92,80*
530000	CAISSE	433,56	*0,05*	554,90	*0,10*	(121,34)	*-21,87*
530100	CAISSE EN DOLLARS	135,46	*0,02*	54,18	*0,01*	81,28	*150,02*
530200	CAISSE EN FRANCS SUISSE	34,04		34,04	*0,01*		
530300	CAISSE EN NOK NORVÉGIEN	165,75	*0,02*	165,75	*0,03*		
530400	CAISSE EN LIVRE	26,77		26,77			
531500	CAISSE EN YEN JAPONAIS	15,04		15,04			
Charges constatées d'avance		**722,87**	***0,09***	**1 379,61**	***0,25***	**(656,74)**	***-47,60***
486000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	722,87	*0,09*	1 379,61	*0,25*	(656,74)	*-47,60*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**813 747,67**	***100,00***	**545 087,34**	***100,00***	**268 660,33**	***49,29***

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		**355 354,45**	*43,67*	**296 748,07**	*54,44*	**58 606,38**	*19,75*
Total des fonds propres (situation nette)		**353 232,71**	*43,41*	**293 041,83**	*53,76*	**60 190,88**	*20,54*
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		**18 977,69**	*2,33*	**18 977,69**	*3,48*		
102000	FONDS ASSOCIATIF	18 977,69	*2,33*	18 977,69	*3,48*		
Report à nouveau		**274 064,14**	*33,68*	**168 275,30**	*30,87*	**105 788,84**	*62,87*
110000	REPORT A NOUVEAU	274 064,14	*33,68*	168 275,30	*30,87*	105 788,84	*62,87*
Excédent ou déficit de l'exercice		**60 190,88**	*7,40*	**105 788,84**	*19,41*	**(45 597,96)**	*-43,10*
Total des autres fonds propres		**2 121,74**	*0,26*	**3 706,24**	*0,68*	**(1 584,50)**	*-42,75*
Subventions d'investissement		**2 121,74**	*0,26*	**3 706,24**	*0,68*	**(1 584,50)**	*-42,75*
131000	SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	9 990,00	*1,23*	9 990,00	*1,83*		
139000	SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	(7 868,26)	*-0,97*	(6 283,76)	*-1,15*	(1 584,50)	*-25,22*
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés				**30 000,00**	*5,50*	**(30 000,00)**	*-100,00*
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public				**30 000,00**	*5,50*	**(30 000,00)**	*-100,00*
196000	FONDS DEDIES S/DONS			30 000,00	*5,50*	(30 000,00)	*-100,00*
TOTAL III - Total des Provisions		**1 784,00**	*0,22*	**8 889,00**	*1,63*	**(7 105,00)**	*-79,93*
Provisions pour charges		**1 784,00**	*0,22*	**8 889,00**	*1,63*	**(7 105,00)**	*-79,93*
153000	PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.	1 784,00	*0,22*	8 889,00	*1,63*	(7 105,00)	*-79,93*
TOTAL IV - Total des dettes		**456 609,22**	*56,11*	**209 450,27**	*38,43*	**247 158,95**	*118,00*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**11 539,71**	*1,42*	**28 481,21**	*5,23*	**(16 941,50)**	*-59,48*
040C	COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	8 048,91	*0,99*	19 937,54	*3,66*	(11 888,63)	*-59,63*
408100	FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	3 490,80	*0,43*	8 543,67	*1,57*	(5 052,87)	*-59,14*
Dettes fiscales et sociales		**91 098,42**	*11,19*	**119 147,97**	*21,86*	**(28 049,55)**	*-23,54*
421 000	COLLECTIF SALARIE			7,83		(7,83)	*-100,00*
428200	PERS.PROV.POUR CONGES PAYES	3 651,98	*0,45*	4 482,19	*0,82*	(830,21)	*-18,52*
431000	URSSAF	37 272,00	*4,58*	45 461,00	*8,34*	(8 189,00)	*-18,01*
437100	AUDIENS	25 609,46	*3,15*	30 595,57	*5,61*	(4 986,11)	*-16,30*
437130	ALLIANZ MUTUELLE	158,40	*0,02*	154,26	*0,03*	4,14	*2,68*
437220	POLE EMPLOI			1 335,38	*0,24*	(1 335,38)	*-100,00*
437400	AFDAS	787,87	*0,10*	6 403,29	*1,17*	(5 615,42)	*-87,70*
437500	AGESSA + MDA	1 792,53	*0,22*	1 212,27	*0,22*	580,26	*47,87*
437800	FNAS	1 642,00	*0,20*	1 866,00	*0,34*	(224,00)	*-12,00*
437810	CMB	978,72	*0,12*	1 841,46	*0,34*	(862,74)	*-46,85*
437850	FCAP	283,10	*0,03*	321,77	*0,06*	(38,67)	*-12,02*
438200	CHARGES SOCIALES S/ CP	1 059,49	*0,13*	1 464,81	*0,27*	(405,32)	*-27,67*
438610	CHARGES A PAYER			435,94	*0,08*	(435,94)	*-100,00*
442100	PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE	4 139,00	*0,51*	5 090,00	*0,93*	(951,00)	*-18,68*
443000	ETAT OPERATIONS PARTICULIERES	280,00	*0,03*	280,00	*0,05*		
444000	ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	5 499,00	*0,68*	3 949,00	*0,72*	1 550,00	*39,25*
445200	TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	478,20	*0,06*	6 472,60	*1,19*	(5 994,40)	*-92,61*
445712	TVA COLLECTEE 5.5%	6 794,52	*0,83*	5 151,16	*0,95*	1 643,36	*31,90*
445716	TVA COLLECTEE 20%	50,00	*0,01*	1 494,44	*0,27*	(1 444,44)	*-96,65*
447110	TAXE / SALAIRES & RETENUE SOUR	622,15	*0,08*	1 129,00	*0,21*	(506,85)	*-44,89*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance	**353 971,09**	*43,50*	**61 821,09**	*11,34*	**292 150,00**	*472,57*
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	353 971,09	*43,50*	61 821,09	*11,34*	292 150,00	*472,57*
Total du passif	**813 747,67**	*100,00*	**545 087,34**	*100,00*	**268 660,33**	*49,29*

Etats financiers au 31/12/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 087 011	659 284
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	244 191	366 133
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	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	7 105	1 045
	Utilisations des fonds dédiés	30 000	3 661
	Autres produits	19	27
	Total des produits d'exploitation	**1 368 326**	**1 030 150**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	645 822	506 876
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 127	10 169
	Salaires et traitements	404 197	375 023
	Charges sociales	191 673	190 463
	Dotation aux amortissements et dépréciations	23 834	9 177
	Dotation aux provisions		3 346
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	19 605	7 924
	Total des charges d'exploitation	**1 295 257**	**1 102 978**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**73 069**	**(72 828)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**73 069**	**(72 828)**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 183	449
	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	**1 183**	**449**
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	**1 183**	**449**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**74 252**	**(72 379)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	53	
	Sur opérations en capital	1 585	186 129
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**1 637**	**186 129**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 753	512
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**2 753**	**512**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 115)**	**185 617**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	12 946	7 449
	TOTAL DES PRODUITS	**1 371 147**	**1 216 728**
	TOTAL DES CHARGES	**1 310 956**	**1 110 939**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**60 191**	**105 789**

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		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022 (12 mois)		01/01/2021 31/12/2021 (12 mois)		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**1 368 326,42**	*100,00*	**1 030 150,03**	*100,00*	**338 176,39**	*32,83*
Ventes de biens et services		**1 087 011,47**	*79,44*	**659 283,68**	*64,00*	**427 727,79**	*64,88*
Ventes de prestations de service		**1 087 011,47**	*79,44*	**659 283,68**	*64,00*	**427 727,79**	*64,88*
706010	PRESTATIONS DE SERVICES À 20%	1 582,00	*0,12*	2 197,80	*0,21*	(615,80)	*-28,02*
706100	CESSIONS DE SPECTACLES À 5.5%	376 155,25	*27,49*	218 350,00	*21,20*	157 805,25	*72,27*
706200	EXPOSITIONS À 20% TVA	3 214,90	*0,23*			3 214,90	
706400	ATELIERS,CONF,ANNIMATION,FORMA	13 250,00	*0,97*			13 250,00	
706420	ATELIERS ENSEIGNEMENT EXO	377,30	*0,03*	120,00	*0,01*	257,30	*214,42*
706500	COPRODUCTION À 5.5%			18 328,91	*1,78*	(18 328,91)	*-100,00*
706600	COPRODUCTION 20%	2 400,00	*0,18*	25 927,20	*2,52*	(23 527,20)	*-90,74*
706900	CESSIONS DE SPECTACLES EXPORT	196 928,67	*14,39*	114 728,92	*11,14*	82 199,75	*71,65*
706910	COPRODUCTION EXPORT	60 000,00	*4,38*	7 500,00	*0,73*	52 500,00	*700,00*
706920	CESSION DROITS REPRESENT (INTR	109 540,18	*8,01*	116 500,00	*11,31*	(6 959,82)	*-5,97*
706930	PRESTATIONS DE SERVICES (INTRA	789,10	*0,06*			789,10	
706940	COPRODUCTION INTRACOM			10 000,00	*0,97*	(10 000,00)	*-100,00*
706950	ATELIER - CONF -EXPORT	380,00	*0,03*			380,00	
706980	AUTRES PRESTATIONS EXPORT	19 598,81	*1,43*			19 598,81	
708120	FRAIS ANNEXES 5.5%	117 647,03	*8,60*	60 295,53	*5,85*	57 351,50	*95,12*
708146	FRAIS ANNEXES 20%	6 166,00	*0,45*			6 166,00	
708148	FRAIS ANNEXES 10%	8 180,00	*0,60*			8 180,00	
708890	FRAIS ANNEXES EXPORT	6 438,93	*0,47*	46 251,20	*4,49*	(39 812,27)	*-86,08*
708891	FRAIS ANNEXES INTRACOM	70 469,64	*5,15*	39 084,12	*3,79*	31 385,52	*80,30*
713450	PRODUCTION STOCKEE	93 893,66	*6,86*			93 893,66	
Produits de tiers financeurs		**244 190,98**	*17,85*	**366 133,21**	*35,54*	**(121 942,23)**	*-33,31*
Concours publics et subventions d'exploitation		**244 190,98**	*17,85*	**366 133,21**	*35,54*	**(121 942,23)**	*-33,31*
731000	AIDE ETAT APPRENTIS	1 999,98	*0,15*			1 999,98	
740000	SUBVENTIONS FONDS DE SOLIDARITE			72 008,00	*6,99*	(72 008,00)	*-100,00*
741110	SUBVENTION DMDTS			35 000,00	*3,40*	(35 000,00)	*-100,00*
741120	SUBVENTION DRAC	150 000,00	*10,96*	180 000,00	*17,47*	(30 000,00)	*-16,67*
741200	SUBVENTION REGION	50 000,00	*3,65*	50 000,00	*4,85*		
741400	SUBVENTION COMMUNE	25 000,00	*1,83*	25 000,00	*2,43*		
742100	INSTITUT FRANCAIS	5 250,00	*0,38*			5 250,00	
748510	SUBVENTIONS AIDE AU PAIMENT URS	11 941,00	*0,87*	4 125,21	*0,40*	7 815,79	*189,46*
Autres produits d'exploitation		**37 123,97**	*2,71*	**4 733,14**	*0,46*	**32 390,83**	*684,34*
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		**7 105,00**	*0,52*	**1 045,00**	*0,10*	**6 060,00**	*579,90*
781500	REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION	7 105,00	*0,52*			7 105,00	
791000	TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI			1 045,00	*0,10*	(1 045,00)	*-100,00*
Utilisations des fonds dédiés		**30 000,00**	*2,19*	**3 661,36**	*0,36*	**26 338,64**	*719,37*
789400	REPRISE ENGAGEMENT FONDS DEDIE			3 661,36	*0,36*	(3 661,36)	*-100,00*
789600	REPRISE ENGAGEMENT FONDS DEDIE S	30 000,00	*2,19*			30 000,00	
Autres produits		**18,97**		**26,78**		**(7,81)**	*-29,16*
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	18,97		26,78		(7,81)	*-29,16*
Total des charges d'exploitation		**1 295 257,08**	*94,66*	**1 102 978,14**	*107,07*	**192 278,94**	*17,43*
Autres achats et charges externes		**645 821,81**	*47,20*	**506 875,77**	*49,20*	**138 946,04**	*27,41*
604000	PRESTATIONS ARTISTIQUES	62 517,67	*4,57*	66 830,32	*6,49*	(4 312,65)	*-6,45*
604010	PRESTATION TECHNIQUE	30 553,00	*2,23*	18 730,00	*1,82*	11 823,00	*63,12*
604100	PRESTATIONS TRADUCTION	384,48	*0,03*	2 427,76	*0,24*	(2 043,28)	*-84,16*
605700	ACHATS PR ACTIVITES PHOTOGRAPH	1 774,20	*0,13*			1 774,20	

Détail du Compte de Résultat

	Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022	12 mois		01/01/2021 31/12/2021	12 mois		Variations	%
606140	FOURNITURES CARBURANT	303,89	0,02		681,32	0,07		(377,43)	-55,40
606300	FOURN.PETIT EQUIPEMENT	2 342,84	0,17		1 186,91	0,12		1 155,93	97,39
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	920,70	0,07		726,18	0,07		194,52	26,79
606510	DECORS ET ACCESSOIRES	909,35	0,07		1 449,26	0,14		(539,91)	-37,25
606520	COSTUMES ET ACCESSOIRES	6 042,94	0,44		2 572,29	0,25		3 470,65	134,92
606530	FRAIS DE REGIE ET FOURNIT TECH	8 454,20	0,62		13 460,95	1,31		(5 006,75)	-37,19
611100	SOUS-TRAITANCE COMPTABLE	3 611,39	0,26		3 199,59	0,31		411,80	12,87
611200	SOUS-TRAITANCE PRODUCTION	174 000,00	12,72		159 000,00	15,43		15 000,00	9,43
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	17 093,45	1,25		14 648,93	1,42		2 444,52	16,69
613500	LOCATIONS MAT SPECTACLES	400,00	0,03		4 008,94	0,39		(3 608,94)	-90,02
613520	LOCATIONS MATERIEL DE TRANSPOR	3 558,52	0,26		433,03	0,04		3 125,49	721,77
614000	CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉT				1 236,67	0,12		(1 236,67)	-100,00
615200	ENTRETIEN IMMOBILIER	309,00	0,02		300,00	0,03		9,00	3,00
615510	ENTRETIEN DU MATÉRIEL TECHNIQU				2 229,38	0,22		(2 229,38)	-100,00
616000	PRIMES D'ASSURANCE	5 593,48	0,41		5 594,55	0,54		(1,07)	-0,02
618100	DOCUMENTATION GENERALE	3 521,74	0,26		975,45	0,09		2 546,29	261,04
618500	FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉMINAI	356,00	0,03		1 052,98	0,10		(696,98)	-66,19
622600	HONORAIRES	12 570,00	0,92		13 396,00	1,30		(826,00)	-6,17
622710	FRAIS COMMISSIONS TR	27,00						27,00	
623000	PUBLICITE	290,00	0,02					290,00	
623400	CADEAUX À LA CLIENTÈLE	969,08	0,07		171,45	0,02		797,63	465,23
624500	TRANSPORTS DECORS ET ACCESSOIR	88 173,73	6,44		68 661,58	6,67		19 512,15	28,42
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	123 678,15	9,04		58 544,25	5,68		65 133,90	111,26
625300	FORFAIT KILOMÉTRIQUES	1 496,83	0,11		2 248,93	0,22		(752,10)	-33,44
625400	RESTAURATIONS- DEFR&NDF	87,26	0,01					87,26	
625500	HEBERGEMENTS	21 786,75	1,59		14 620,29	1,42		7 166,46	49,02
625600	MISSIONS	2 912,11	0,21		2 157,12	0,21		754,99	35,00
625800	CATERING LOGES	62 667,70	4,58		42 238,63	4,10		20 429,07	48,37
626000	FRAIS POSTAUX	532,74	0,04		629,45	0,06		(96,71)	-15,36
626100	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNIC ET INTER	3 368,59	0,25		1 670,21	0,16		1 698,38	101,69
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 161,28	0,08		823,46	0,08		337,82	41,02
628100	ADHESION, COTISATION	3 453,74	0,25		969,89	0,09		2 483,85	256,10
Impôts, taxes et versements assimilés		**10 126,93**	**0,74**		**10 169,26**	**0,99**		**(42,33)**	**-0,42**
631ADM	COTIS. TAXE APPRENTISSAGE ADM	282,77	0,02		257,72	0,03		25,05	9,72
631ART	COTIS. TAXE APPRENTISSAGE ART	803,83	0,06		825,24	0,08		(21,41)	-2,59
631TEC	COTIS. TAXE APPRENTISSAGE TEC	676,37	0,05		627,91	0,06		48,46	7,72
633300	FORMATION CONTINUE				50,00			(50,00)	-100,00
633ADM	COTIS. AFDAS ADM	865,73	0,06		756,61	0,07		109,12	14,42
633ART	COTIS. AFDAS ART	3 488,14	0,25		3 571,54	0,35		(83,40)	-2,34
633TEC	COTIS. AFDAS TEC	2 934,76	0,21		2 724,08	0,26		210,68	7,73
635400	DROITS ENREGISTREMENTS	1 075,33	0,08		1 356,16	0,13		(280,83)	-20,71
Salaires et traitements		**404 197,43**	**29,54**		**375 023,25**	**36,40**		**29 174,18**	**7,78**
641101	ABSENCE ACTIVITE PARTIELLE				(15 102,00)	-1,47		15 102,00	100,00
641140	GRATIFICATION EXO STAGE	1 392,30	0,10		300,30	0,03		1 092,00	363,64
641200	CONGES PAYES	(830,21)	-0,06		(320,47)	-0,03		(509,74)	-159,06
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 625,00	0,19		1 000,00	0,10		1 625,00	162,50
641480	PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR E	3 000,00	0,22					3 000,00	
641ADM	BRUT ADMINISTRATIF	67 341,28	4,92		64 187,85	6,23		3 153,43	4,91
641ART	BRUT ARTISTIQUE	190 918,38	13,95		184 505,32	17,91		6 413,06	3,48
641TEC	BRUT TECHNIQUE	139 750,68	10,21		140 452,25	13,63		(701,57)	-0,50
Charges sociales		**191 672,64**	**14,01**		**190 462,78**	**18,49**		**1 209,86**	**0,64**
645800	CHARGES SOCIALES S/CP	(405,32)	-0,03		(164,34)	-0,02		(240,98)	-146,64
645ADM	COTIS. SOCIALES ADM	20 472,34	1,50		19 650,85	1,91		821,49	4,18
645ART	COTIS. SOCIALES ART	77 936,94	5,70		85 672,80	8,32		(7 735,86)	-9,03
645TEC	COTIS. SOCIALES TEC	84 437,26	6,17		78 436,98	7,61		6 000,28	7,65
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	208,63	0,02		1 832,64	0,18		(1 624,01)	-88,62
647ADM	COTIS.CMB FCAP FNAS ADM	2 421,69	0,18		1 027,78	0,10		1 393,91	135,62
647ART	COTIS. CMB FNAS FCAP ART	3 777,70	0,28		3 985,85	0,39		(208,15)	-5,22

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
647TEC	COTIS. CMB FNAS FCAP TEC	2 823,40	0,21	2 881,09	0,28	(57,69)	-2,00
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			2 080,76	0,20	(2 080,76)	-100,00
649200	EXONERATION URSSAF COVID-19			(4 941,63)	-0,48	4 941,63	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**23 833,77**	**1,74**	**9 177,20**	**0,89**	**14 656,57**	**159,71**
681120	DOT. AMORT. S/IMMOBIL.CORPOR.	23 833,77	1,74	9 177,20	0,89	14 656,57	159,71
Dotations aux provisions				**3 346,00**	**0,32**	**(3 346,00)**	**-100,00**
681500	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO			3 346,00	0,32	(3 346,00)	-100,00
Autres charges		**19 604,50**	**1,43**	**7 923,88**	**0,77**	**11 680,62**	**147,41**
651610	NOTE D'AUTEUR	15 815,06	1,16	7 793,10	0,76	8 021,96	102,94
651620	SACEM, SACD	3 777,00	0,28			3 777,00	
651800	AUTRES DROITS ET VALEURS SIMIL			85,72	0,01	(85,72)	-100,00
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	12,44		45,06		(32,62)	-72,39
Résultat d'exploitation		**73 069,34**	**5,34**	**(72 828,11)**	**-7,07**	**145 897,45**	**200,33**
Total des produits financiers		**1 182,87**	**0,09**	**448,73**	**0,04**	**734,14**	**163,60**
Autres intérêts et produits assimilés		**1 182,87**	**0,09**	**448,73**	**0,04**	**734,14**	**163,60**
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 182,87	0,09	448,73	0,04	734,14	163,60
Total des charges financières							
Résultat financier		**1 182,87**	**0,09**	**448,73**	**0,04**	**734,14**	**163,60**
Résultat courant avant impôts		**74 252,21**	**5,43**	**(72 379,38)**	**-7,03**	**146 631,59**	**202,59**
Total des produits exceptionnels		**1 637,43**	**0,12**	**186 128,92**	**18,07**	**(184 491,49)**	**-99,12**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**52,93**				**52,93**	
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	52,93				52,93	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**1 584,50**	**0,12**	**186 128,92**	**18,07**	**(184 544,42)**	**-99,15**
777000	QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	1 584,50	0,12	1 563,77	0,15	20,73	1,33
778800	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			184 565,15	17,92	(184 565,15)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		**2 752,76**	**0,20**	**511,70**	**0,05**	**2 241,06**	**437,96**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**2 752,76**	**0,20**	**511,70**	**0,05**	**2 241,06**	**437,96**
671200	PENALITES ET AMENDES	144,45	0,01	35,00		109,45	312,71
671800	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	2 608,31	0,19	476,70	0,05	2 131,61	447,16
Résultat exceptionnel		**(1 115,33)**	**-0,08**	**185 617,22**	**18,02**	**(186 732,55)**	**-100,60**
Impôts sur les bénéfices		**12 946,00**	**0,95**	**7 449,00**	**0,72**	**5 497,00**	**73,80**
695000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	12 946,00	0,95	7 449,00	0,72	5 497,00	73,80
Excédent ou déficit de l'exercice		**60 190,88**	**4,40**	**105 788,84**	**10,27**	**(45 597,96)**	**-43,10**
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Etats financiers au 31/12/2022

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Informations générales

L'association a pour but de favoriser et de défendre la recherche et la création artistique à leur plus niveau, notamment dans le domaine de l'Art dramatique, des Arts du spectacle et des Arts plastiques. Elle a notamment pour objet la création, la production et la diffusion de spectacles vivants, d'œuvres sonores, plastiques, audiovisuelles ou littéraires ainsi qu'un travail pédagogique.

Evènements significatifs et faits caractéristiques

Faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible, des opérations comptables, des événements importants…

Reprise de l'activité en 2022 après la crise sanitaire

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **813 748** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 371 147** euros et un total **charges** de **1 310 956** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **60 191** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** e**t** finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

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

-image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

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.

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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 7 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 7 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

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.

Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 1 784 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :
- Année de calcul : 2022
- Taux d'actualisation : 1.63 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Convention collective : CCN des entreprises artistiques et culturelles
- Table de mortalité : INSEE TD 2017-2019

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :
- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 62 ans

- Progression de salaires : 1.0%

- Taux de rotation : lent

- Taux de charges sociales patronales : 50.16%

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :
- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 1 784 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : - 7 105 euros

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Contributions en nature

Description des modalités de recensement, de quantification et de valorisation.
L'association n'a pas mis en oeuvre d'outils lui permettant de recensser de manière exhaustive et objective la nature et l'importance des contributions volontaires en nature.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	50 044		45 448			95 492
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	24 999		2 180		1 343	25 837
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**75 043**		**47 629**		**1 343**	**121 329**
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	1 389					1 389
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 389**					**1 389**
TOTAL	**76 432**		**47 629**		**1 343**	**122 718**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	33 699	19 734		53 433
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	16 090	4 100	1 343	18 847
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**49 789**	**23 834**	**1 343**	**72 280**
TOTAL	**49 789**	**23 834**	**1 343**	**72 280**

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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	8 889		7 105	1 784
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**8 889**		**7 105**	**1 784**
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	**8 889**		**7 105**	**1 784**
Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }				7 105	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 389	1 389	
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers	220 885	220 885	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	344	344	
Impôts sur les bénéfices	163	163	
Taxes sur la valeur ajoutée	4 796	4 796	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	25 000	25 000	
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	2 946	2 946	
Charges constatées d'avance	723	723	
TOTAL DES CREANCES	**256 246**	**256 246**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 540	11 540		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	3 652	3 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 584	69 584		
Impôts sur les bénéfices	5 499	5 499		
Taxes sur la valeur ajoutée	7 323	7 323		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 041	5 041		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	353 971	353 971		
TOTAL DES DETTES	**456 609**	**456 609**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	18 978				18 978
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	168 275	105 789			274 064
Excédent ou déficit de l'exercice	105 789	(105 789)	60 191		60 191
Situation nette	**293 042**		**60 191**		**353 233**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	3 706			1 585	2 122
Provisions réglementées					
TOTAL	**296 748**		**60 191**	**1 585**	**355 354**

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en **euros**

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour-sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
Van Cleef & Arpels	30 000		30 000				
TOTAL	**30 000**		**30 000**				

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en **euros**	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	9 990			9 990
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	**9 990**			**9 990**
Quotes-parts virées au compte de résultat	6 284	1 585		7 868

Concours publics et subventions

31/12/2022 Etat exprimé en **euros**	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		2 000				2 000
Subventions d'exploitation		150 000	75 000		17 191	242 191
Subventions d'investissement						
TOTAL		**152 000**	**75 000**		**17 191**	**244 191**

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
DRAC		150 000	
Region Grand Est		50 000	
Strasbourg Eurométropole		25 000	
Aide paiement URSSAF		11 941	
Institut farançais		5 250	
Aide Emploi	2 000		
Totalisation	**2 000**	**242 191**	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2022**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**723**
ZOOM		70	
Dropbox		124	
Trainline frais de déplacement 2023		529	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**723**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2022**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**353 971**
Van Cleef & Arpels-Hong Kang VCA		37 300	
Etablissement public du CND		5 000	
CREA23		311 671	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**353 971**

Rémunération des dirigeants

Etat exprimé en **euros**

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		**1 637**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**53**
AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	*53*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**1 585**
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	*1 585*	
Total des charges exceptionnelles		**2 753**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**2 753**
PENALITES ET AMENDES	*144*	
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	*2 608*	
Résultat exceptionnel		**(1 115)**

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
	Professions intermédiaires	
	Employés	8
	Ouvriers	
	TOTAL	**9**