S. E. C. A.
SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

ASS COD

52 boulevard de Magenta

75010 PARIS

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2022

SOMMAIRE

ASS COD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	9
Compte de Résultat détaillé	10
Annexe des comptes annuels	14
Analyse bilan	24

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS COD

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	774 191 €
Résultat net comptable	75 119 €
Total du bilan	223 887 €

Fait à Paris,
Le 13/06/2023.

Laurence Taupin,
Directrice.

François Vayne,
Expert-comptable.

SAS S.E.C.A.
5 rue Ponscarme
75013 PARIS
☎ 01 45 86 14 27
Fax : 01 45 82 54 64
RCS Paris 349 367 376
APE 6920 Z
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

BILAN ACTIF

ASS COD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 880	3 771	2 109	
Autres	27 011	25 380	1 631	4 531
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 120		6 120	6 120
TOTAL (I)	39 011	29 152	9 859	10 651
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	44 162		44 162	59 989
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	57 230		57 230	24 803
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	112 079		112 079	270 934
Charges constatées d'avance	556		556	2 551
TOTAL (II)	214 027		214 027	358 278
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	253 038	29 152	223 887	368 930

BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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	40 783	28 960
Excédent ou déficit de l'exercice	75 119	11 823
Situation nette (sous total)	*115 902*	*40 783*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	115 902	40 783
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		180 000
TOTAL (II)		180 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 586	2 610
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 774	29 978
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	85 641	76 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	983	2 813
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		36 000
TOTAL (IV)	107 984	148 146
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	223 887	368 930

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	326 163	500 439
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	255 896	290 728
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	12 098	
Utilisations des fonds dédiés	180 000	
Autres produits	33	383
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	774 191	791 551
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	208 836	250 065
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 571	11 557
Salaires et traitements	289 388	301 856
Charges sociales	136 668	71 883
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 172	4 779
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		180 000
Autres charges	32 874	33 767
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	679 509	853 908
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	94 682	-62 357
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	567	
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 (III)	567	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	567	

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	95 249	-62 357
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		75 482
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		75 482
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	757	980
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	757	980
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-757	74 502
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	19 373	322
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	774 758	867 033
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	699 639	855 210
EXCÉDENT OU DÉFICIT	75 119	11 823
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	28 020	20 400
Bénévolat		
TOTAL	28 020	20 400
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	28 020	20 400
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	28 020	20 400
TOTAL	75 119	11 823

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS COD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 880,00	3 771,25	2 108,75	
2154000000 Matériel Technique	*5 880,00*		*5 880,00*	*3 500,00*
2815400000 Amortis.Matériel Technique		*3 771,25*	*-3 771,25*	*-3 500,00*
Autres	27 011,02	25 380,42	1 630,60	4 531,32
2182000000 Matériel De Transport	*8 333,33*		*8 333,33*	*8 333,33*
2183000000 Matériel De Bureau	*18 677,69*		*18 677,69*	*18 677,69*
2818200000 Amortis. Matériel De Transport		*8 333,33*	*-8 333,33*	*-8 333,33*
2818300000 Amortis. Matér.Bureau Et Infor		*17 047,09*	*-17 047,09*	*-14 146,37*
Immobilisations financières				
Autres	6 120,00		6 120,00	6 120,00
2750000000 Dépôts Et Cautionnements	*6 120,00*		*6 120,00*	*6 120,00*
TOTAL (I)	39 011,02	29 151,67	9 859,35	10 651,32
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	44 161,97		44 161,97	59 989,49
Autres	57 229,87		57 229,87	24 803,26
401engie Engie	*749,55*		*749,55*	*301,07*
401resid Residhome	*1 535,80*		*1 535,80*	*2 632,80*
4417200000 Subv.Région À Recevoir	*35 000,00*		*35 000,00*	
4456200000 Tva Déductible S/Immobilisatio				*313,60*
4456600000 Tva Déductible S/Aut.Biens Et	*1 380,40*		*1 380,40*	*4 026,98*
4456700000 Crédit De Tva À Reporter	*7 664,00*		*7 664,00*	*2 923,00*
4457130000 Tva Collectée 20%				*109,00*
4458600000 Tva Sur Factures Non Parvenues	*1 400,00*		*1 400,00*	*1 295,77*
4671100000 Spedidam	*9 500,12*		*9 500,12*	*13 201,04*
Disponibilités	112 079,37		112 079,37	270 934,45
5122000000 Bnp	*54 671,98*		*54 671,98*	*270 160,90*
5122100000 Bnp Livret	*57 056,96*		*57 056,96*	
5311000000 Caisse	*350,43*		*350,43*	*307,34*
5400110000 Régie Gary				*100,00*
5410000000 O Dubois N26				*366,21*
Charges constatées d'avance	556,03		556,03	2 551,00
4860000000 Charges Constatées D'avance	*556,03*		*556,03*	*2 551,00*
TOTAL (II)	214 027,24		214 027,24	358 278,20
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	253 038,26	29 151,67	223 886,59	368 929,52

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS COD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	40 783,06	28 960,14
1100000000 Report À Nouveau (solde Crédit	*40 783,06*	*28 960,14*
Excédent ou déficit de l'exercice	75 119,05	11 822,92
Situation nette (sous total)	*115 902,11*	*40 783,06*
TOTAL (I)	115 902,11	40 783,06
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés		180 000,00
1940000000 Fonds Dédiés Sur Subventions		*180 000,00*
TOTAL (II)		180 000,00
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 586,03	2 610,40
5186000000 Intérêts Courus À Payer	*149,44*	
5400010000 Régie O Dubois	*3 368,05*	*1 757,96*
5400030000 Régie Caffenne		*498,00*
5400080000 Régie Bosson		*132,49*
5400090000 Régie Ruyant		*60,40*
5400160000 Régie Deschaintres		*69,16*
5400210000 Régie Girard	*68,54*	*92,39*
Dettes fournisseurs	9 373,84	23 738,00
Dettes fournisseurs factures non parvenues	8 400,00	6 240,00
Dettes fiscales et sociales	85 641,47	76 744,63
4211000000 Personnel - Rémunérations Dues		*398,48*
4282000000 Dettes Provis. Pr Congés À Pay	*2 234,00*	*8 956,00*
4310000000 Urssaf	*31 943,14*	*19 836,00*
4311000000 Urssaf Limousin	*1 597,59*	*2 216,97*
4371100000 Audiens	*18 686,75*	*20 836,27*
4374000000 Pôle Emploi	*2 902,80*	*2 803,06*
4378000000 Cmb	*746,80*	*1 003,72*
4378300000 Fcap	*200,81*	*213,36*
4378400000 Fnas	*1 165,00*	*1 237,00*
4382000000 Charges Sociales S/Congés À Pa	*1 347,00*	*3 768,00*
4386100000 Afdas	*1 083,72*	*7 779,00*
4421000000 Prélèvements À La Source (ir)	*3 585,00*	*3 486,00*
4440000000 Etat - Impôts Sur Les Bénéfice	*19 373,00*	*322,00*
4457100000 Tva Collectée 5.5%		*2 043,77*
4457130000 Tva Collectée 20%	*80,00*	
4458700000 Tva S/Factures A Etablir	*418,86*	
4472000000 Retenue À La Source	*277,00*	*1 845,00*
Autres dettes	983,14	2 813,43
4686600000 Droits Auteurs A Recevoir	*983,14*	*2 813,43*
Produits constatés d'avance		36 000,00
4870000000 Produits Constatés D'avance		*36 000,00*
TOTAL (IV)	107 984,48	148 146,46
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	223 886,59	368 929,52

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	326 163,25	500 439,15
7061000000 Cessions 5.5%	*124 328,15*	*178 650,00*
7061100000 Frais S/Cessions 5.5%	*29 738,84*	*84 442,72*
7067000000 Autres Prestations 20%	*17 280,13*	*2 910,00*
7067100000 Autres Prestations 5.5%	*37 654,76*	*25 269,06*
7068000000 Coproductions	*46 000,00*	*82 700,00*
7069100000 Cessions Export		*61 689,82*
7069200000 Cessions Intracom.	*58 462,00*	*36 770,00*
7088900000 Produits Annexes Export	*12 699,37*	*28 007,55*
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	255 896,12	290 728,02
7411000000 Subv M De La Culture Drac	*200 000,00*	*200 000,00*
7411200000 Fonds De Solidarité		*10 000,00*
7412000000 Subvention Cr Ile De France	*10 000,00*	*20 000,00*
7421000000 Spedidam	*9 500,12*	*8 728,02*
7422000000 Institut Francais	*8 000,00*	
7481000000 Subv.Ministère Culture Affecté		*52 000,00*
7482000000 Subv Region Affectee	*25 000,00*	
7488000000 Autres Subventions	*3 396,00*	
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	12 098,44	
7910000000 Transfert De Charges D'exploit	*12 098,44*	
Utilisations des fonds dédiés	180 000,00	
7894000000 Rep.Ressources Utilisées	*180 000,00*	
Autres produits	33,24	383,33
7580000000 Produits Divers Gestion Couran	*33,24*	*383,33*
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	774 191,05	791 550,50
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	208 835,82	250 065,20
6061100000 Fournitures Électricité	*3 927,35*	*384,92*
6063000000 Achats De Petit Équipement	*1 293,60*	*1 984,58*
6064000000 Achats Fournitures Administrat	*1 350,50*	*3 094,64*
6065100000 Achats Décors	*396,56*	*5 800,65*
6065200000 Achats Costumes	*920,19*	*2 069,28*
6065300000 Achats Frais Régie	*38,90*	*511,89*
6110000000 Sous-Traitance Générale	*19 240,00*	*1 000,00*
6111000000 Sous Traitance Artistique	*1 000,00*	*10 203,11*
6132000000 Locations Immobilières	*18 789,99*	*18 510,00*
6132100000 Locations Salles	*3 164,00*	*2 272,92*
6135200000 Locations De Matériel De Trans		*758,49*
6140000000 Charges Locatives & Copropriét	*1 342,00*	*1 200,00*
6155000000 Entretien Sur Biens Mobiliers	*190,83*	*47,33*
6155100000 Entretien Du Matériel Techniqu		*1 744,15*
6155300000 Entretien Pressing	*159,62*	*50,00*
6156000000 Maintenance	*3 096,00*	

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
6160000000 Primes D'assurance		2 104,45
6161000000 Multirisques	1 611,12	
6181000000 Documentation Générale	698,49	134,42
6214000000 Personnel Prêté	390,00	
6226100000 Honoraires Artistiques		708,85
6226300000 Honoraires Administratifs	20 680,00	24 110,00
6226800000 Autres Honoraires	1 000,40	
6231000000 Annonces Et Insertions	13,40	24,00
6236000000 Catalogues Et Imprimés	2 527,00	737,60
6245000000 Transports Décors	9 780,00	26 090,00
6248000000 Transports Divers	589,75	76,64
6251000000 Voyages Et Déplacements	67 481,06	58 410,10
6252000000 Défraiements	32 722,68	44 881,23
6253000000 Hôtel	471,00	31 916,27
6257000000 Réceptions	1 612,47	1 415,45
6260000000 Frais Postaux	127,78	25,09
6261000000 Frais De Télécommunication	1 160,98	4 762,67
6265000000 Internet	3 971,82	
6271000000 Frais Sur Titres	117,38	45,83
6278000000 Prestations De Services Bancai	1 650,95	1 320,64
6281000000 Cotisation, Adhésion	50,00	300,00
6284000000 Frais De Recrutement De Person		160,00
6285000000 Formation	7 270,00	3 210,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 571,01	11 556,67
6312000000 Taxe D'apprentissage	1 990,52	2 089,24
6333000000 Formation Continue (organisme)	5 325,49	5 455,43
6351100000 Contribut° Économique Territor	545,00	410,00
6351200000 Taxes Foncières	710,00	852,00
6358000000 Autres Droits		2 750,00
Salaires et traitements	289 387,91	301 856,15
6411000000 Salaires Artistes	105 662,50	51 305,60
6411100000 Salaires Techniques	72 009,36	99 781,20
6411500000 Salaires Administratifs	111 907,46	136 989,48
6412000000 Congés Payés	-6 722,00	2 533,00
6413000000 Primes Et Gratifications	343,20	
6413100000 Prime Exceptionnelle	3 900,00	1 916,47
6414000000 Transport	2 077,39	3 375,40
6414300000 Indemnités Stagiaires		2 102,13
6414600000 Maintien Activité Partielle		3 492,87
6415600000 Indemnité Vélo	210,00	360,00
Charges sociales	136 668,48	71 883,30
6451000000 Cotisations À L'urssaf	56 880,99	-12 343,05
6452000000 Cotisations Aux Mutuelles	354,06	454,99
6453000000 Cotisations Aux Caisses De Ret	21 054,18	21 829,80
6454000000 Cotisations Pôle Emploi	3 353,43	3 814,99
6454200000 Cotis Pôle Emploi Intermittent	19 563,64	15 245,75
6455000000 Cotis. Congés Spectacles	31 070,27	34 672,96
6455100000 Charges Soc.S/Sal À Établir	-2 421,00	1 080,00
6456000000 Cotisations Agessa	337,92	333,96
6472000000 Cotisations Fnas	4 199,20	4 177,33
6472500000 Cotisations Fcap	724,29	720,44
6475000000 Médecine Du Travail Et Pharmac	1 551,50	1 896,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 171,97	4 779,22
6811200000 Dot. Amort. S/Immobil. Corpore	3 171,97	4 779,22
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		180 000,00
6894000000 Engagements À Réaliser Sur Sub		180 000,00
Autres charges	32 874,02	33 767,13
6516000000 Droits D'auteurs	32 719,56	32 922,61
6580000000 Charges Diverses Gestion Coura	154,46	844,52
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	679 509,21	853 907,67

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	94 681,84	-62 357,17
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	566,96	
7680000000 Autres Produits Financiers	*566,96*	
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 (III)	566,96	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	566,96	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	95 248,80	-62 357,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		75 482,48
7718000000 Autres Produits Except. De Ges		*58 000,00*
7720000000 Produits Des Exercices Antérie		*17 482,48*
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		75 482,48
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	756,75	980,39
6720000000 Charges Sur Exercices Antérieu	*756,75*	*980,39*
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	756,75	980,39
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-756,75	74 502,09
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	19 373,00	322,00
6950000000 Impôts Sur Les Bénéfices	*19 373,00*	*322,00*
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	774 758,01	867 032,98
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	699 638,96	855 210,06
EXCÉDENT OU DÉFICIT	75 119,05	11 822,92
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	28 020,00	20 400,00
8710000000 PRESTATIONS LOCAUX	*28 020,00*	*20 400,00*
Bénévolat		
TOTAL	28 020,00	20 400,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	28 020,00	20 400,00

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
8610000000 MISE A DISPO LOCAUX	*28 020,00*	*20 400,00*
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	28 020,00	20 400,00
TOTAL	75 119,05	11 822,92

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association C.O.D a pour objet social de créer des œuvres chorégraphiques, musicales, performatives, des notations chorégraphiques ; d'organiser des performances, des expositions, des événements culturels faisant intervenir la danse, la musique, la vidéo, l'art plastique, les arts visuels, la photographie, la littérature et autres formes d'écriture, le cinéma et le théâtre ; d'éditer des livres ; de promouvoir ces événements et les artistes qui y participent ; de procéder à l'enregistrement audio et vidéo de ces événements ; de développer un site internet sur ces événements ; et plus généralement de mettre en œuvre toute action se rapportant directement ou indirectement à l'objetou susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel technique 2 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Matériel de bureau 3 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 500		2 380
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	8 333		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	18 678		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	30 511		2 380
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	6 120		
	TOTAL	6 120		
	TOTAL GENERAL	36 631		2 380

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			5 880	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			8 333	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			18 678	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			32 891	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			6 120	
	TOTAL			6 120	
	TOTAL GENERAL			39 011	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 500	271		3 771
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	8 333			8 333
	Mat. bureau et informatiq., mob.	14 146	2 901		17 047
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		25 980	3 172		29 152
TOTAL GENERAL		25 980	3 172		29 152

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		6 120		6 120
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		44 162	44 162	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	10 444	10 444	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	35 000	35 000	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	(3)	11 785	11 785	
	Charges constatées d'avance		556	556	
	TOTAUX		108 068	101 948	6 120

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	556
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	556

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	8 315
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	8 315

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	28 960		28 960		11 823		40 783
Excédent ou déficit de l'exercice	11 823		11 823	11 823	75 119	11 823	75 119
TOTAUX	40 783		40 783	11 823	86 942	11 823	115 902

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DGCA	180 000		180 000		180 000				
TOTAL	180 000		180 000		180 000				

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	3 586	3 586		
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		17 774	17 774		
Personnel & comptes rattachés		2 234	2 234		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		59 674	59 674		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	19 373	19 373		
	Taxe sur la valeur ajoutée	499	499		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	3 862	3 862		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		983	983		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		107 984	107 984		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	149
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 400
Dettes fiscales et sociales	4 665
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	983
TOTAL DES CHARGES À PAYER	14 197

	POSTES	2022	2021
	A/ IMMOBILISATIONS NETTES	**9 859**	**10 651**
	Capital souscrit ou fonds associatif		
+	Réserves		
+	Report à nouveau	40 783	28 960
+	Résultat de l'exercice	75 119	11 823
+	Subvention d'investissement nette		
	B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	**115 902**	**40 783**
	Provisions pour risques et charges		
+	Provisions pour dépréciation actif circulant		
+	Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+	Autres emprunts à plus d'un an (2)		
-	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
	C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	**0**	**0**
	D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	**115 902**	**40 783**
	E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	**106 043**	**30 132**

	Stocks		
+	Subventions à recevoir	35 000	
+	T.V.A	10 444	8 668
+	Autres créances	55 947	76 124
+	Charges constatées d'avance	556	2 551
	F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**101 948**	**87 344**
	TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	66 948	87 344
	Acomptes et avances dont les abonnements		
+	Dettes fournisseurs	17 774	29 978
+	Dettes financières		
+	Dettes sociales et fiscales	85 143	74 701
+	Emprunts à moins d'un an (3)		
+	T.V.A à régler	499	2 044
+	Autres dettes	983	2 813
+	Produits constatés d'avance, fonds dédiés sur subvention		216 000
	G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	**104 398**	**325 536**
	H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	**-2 451**	**-238 192**

	Valeurs mobilières de placement		
+	Disponibilités	112 079	270 934
-	Concours bancaires (4)	3 586	2 610
	I/ TRESORERIE	**108 493**	**268 324**

	TOTAL ACTIF	**223 887**	**368 930**
	TOTAL PASSIF	**223 887**	**368 930**