Association Flashback 66

1 Rue Jean Vieilledent
La casa musicale
66100 PERPIGNAN

Comptes annuels de l'exercice
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité Principale de l'entreprise : *Association dans le domaine des arts du son, des arts du spectacle vivant, des arts visuels, des arts numériques et des nouvelles technologies.*

Nous vous présentons ci-après le dossier qui se décompose ainsi :

- ***Bilans actifs / passifs***
- ***Comptes annuels***

Fait à Perpignan,
Le 18/04/2023

Mikaël BERLIVET
Expert-Comptable

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de résultat 1/2	*3*
Compte de résultat 2/2	*4*
Détail de l'Actif	*5*
Détail du Passif	*7*
Détail du compte de résultat	*9*

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 535	2 197	1 339	789
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains (y compris agencts et aménagts terrains)				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	191 309	89 455	101 854	142 298
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**194 844**	**91 652**	**103 192**	**143 088**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS	24 637		24 637	
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Usagers (familles, élèves)	11 827		11 827	18 870
Personnel et organismes sociaux	2 327		2 327	1 579
Etat et autres collectivités publiques	75 043		75 043	62 988
Autres créances	10 567		10 567	5 309
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	28 093		28 093	50 735
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	555		555	984
TOTAL (II)	**153 049**		**153 049**	**140 465**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)	**347 893**	**91 652**	**256 241**	**283 553**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

HR

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS ASSOCIATIFS	**FONDS PROPRES**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré		
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Dont *Réserves statutaires*		
	Réserves pour investissements		
	Réserves de trésorerie		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	38 151	34 746
	Résultat de l'exercice	**11 817**	**3 405**
	TOTAL DES FONDS PROPRES	**49 968**	**38 151**
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports avec droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	134 260	160 503
	Dont *Subventions d'équipement*	*192 207*	*173 900*
	Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement		
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires		
	Autres subventions d'investissement	*(57 947)*	*(13 397)*
	Droits des propriétaires		
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**134 260**	**160 503**
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	**184 228**	**198 654**
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour pensions et obligations similaires		
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges		
	TOTAL DES PROVISIONS (II)		
Fonds dédiés	**TOTAL DES FONDS DEDIES (III)**		
DETTES (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Avances et acomptes reçus des usagers		
	Dettes fournisseurs	32 117	34 718
	Dettes fiscales et sociales	37 988	48 431
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	1 909	1 750
	TOTAL DES DETTES (IV)	**72 014**	**84 899**
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I à V)	**256 241**	**283 553**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	11 816,69	3 405,24
(1) Dont à moins d'un an	72 014	84 899
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

HR

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles	87 844	43 686
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques		
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études		
	Produits des activités annexes	1 400	1 800
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	257 169	323 918
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 069	
	Autres produits de gestion courante	230	413
	Total des produits d'exploitation	**348 713**	**369 817**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock	(24 637)	
	Achats de matières et autres approvisionnements	42 136	40 046
	Variation de stock		
	Autres charges externes	62 072	64 814
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 386	4 630
	Salaires et traitements	156 937	182 012
	Charges sociales	62 057	30 571
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	41 525	35 469
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges de gestion courante	37 305	21 245
	Total des charges d'exploitation	**379 783**	**378 787**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(31 070)**	**(8 970)**

HR

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(31 070)**	**(8 970)**
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun		
	Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	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		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 664	1 432
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**1 664**	**1 432**
	RESULTAT FINANCIER	**(1 664)**	**(1 432)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(32 733)**	**(10 402)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		410
	Sur opérations en capital	44 550	13 397
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**44 550**	**13 807**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**44 550**	**13 807**
	Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**393 263**	**383 624**
	TOTAL DES CHARGES	**381 446**	**380 219**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**11 817**	**3 405**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**Contributions reçues**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Emplois des contributions reçues		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

HR