S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

ASS COD

52 boulevard de Magenta

75010 PARIS

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2023

SOMMAIRE

ASS COD

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	23

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 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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	560 600 €
Résultat net comptable	-14 033 €
Total du bilan	175 718 €

Fait à Paris,
Le 12/04/2024.

Laurence Taupin,
Directrice.

François Vayne,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

ASS COD

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	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	4 247	1 633	2 109
Autres	27 011	26 494	517	1 631
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	30 741	8 270	9 859
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	46 830		46 830	44 162
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	34 910		34 910	57 230
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	84 734		84 734	112 079
Charges constatées d'avance	975		975	556
TOTAL (II)	167 449		167 449	214 027
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	206 460	30 741	175 718	223 887

BILAN PASSIF

ASS COD

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
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		115 902	40 783
Excédent ou déficit de l'exercice		-14 033	75 119
	Situation nette (sous total)	*101 869*	*115 902*
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	101 869	115 902
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL (II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (III)		
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 435	3 586
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 336	17 774
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		38 244	85 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			983
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		16 833	
	TOTAL (IV)	73 849	107 984
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	175 718	223 887

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	308 880	326 163
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	239 185	255 896
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	1 523	12 098
Utilisations des fonds dédiés		180 000
Autres produits	11 011	33
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	560 600	774 191
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	203 021	208 836
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 666	8 571
Salaires et traitements	212 409	289 388
Charges sociales	97 852	136 668
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 590	3 172
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	60 298	32 874
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	581 836	679 509
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-21 237	94 682
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 848	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)	1 848	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)	1 848	567

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS COD

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-19 389	95 249
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	678	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	678	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		757
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		757
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	678	-757
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-4 678	19 373
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	563 126	774 758
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	577 158	699 639
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-14 033	75 119
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	49 420	28 020
Bénévolat		
TOTAL	49 420	28 020
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	49 420	28 020
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	49 420	28 020
TOTAL	-14 033	75 119

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS COD

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 880,00	4 247,25	1 632,75	2 108,75
2154000000 Matériel Technique	*5 880,00*		*5 880,00*	*5 880,00*
2815400000 Amortis.Matériel Technique		*4 247,25*	*-4 247,25*	*-3 771,25*
Autres	27 011,02	26 494,09	516,93	1 630,60
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		*18 160,76*	*-18 160,76*	*-17 047,09*
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	30 741,34	8 269,68	9 859,35
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	46 829,62		46 829,62	44 161,97
Autres	34 909,99		34 909,99	57 229,87
401engie Engie	*613,12*		*613,12*	*749,55*
401resid Residhome	*1 535,80*		*1 535,80*	*1 535,80*
4211000000 Personnel - Rémunérations Dues	*99,27*		*99,27*	
4417200000 Subv.Région À Recevoir	*13 650,66*		*13 650,66*	*35 000,00*
4456600000 Tva Déductible S/Aut.Biens Et	*1 528,43*		*1 528,43*	*1 380,40*
4456700000 Crédit De Tva À Reporter	*15 906,00*		*15 906,00*	*7 664,00*
4458600000 Tva Sur Factures Non Parvenues	*1 500,00*		*1 500,00*	*1 400,00*
4661000000 Spedidam	*30,72*		*30,72*	
4662000000 Sacd	*45,99*		*45,99*	
4671100000 Spedidam				*9 500,12*
Disponibilités	84 733,96		84 733,96	112 079,37
5122000000 Bnp	*35 478,80*		*35 478,80*	*54 671,98*
5122100000 Bnp Livret	*48 904,73*		*48 904,73*	*57 056,96*
5311000000 Caisse	*350,43*		*350,43*	*350,43*
Charges constatées d'avance	975,04		975,04	556,03
4860000000 Charges Constatées D'avance	*975,04*		*975,04*	*556,03*
TOTAL (II)	167 448,61		167 448,61	214 027,24
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	206 459,63	30 741,34	175 718,29	223 886,59

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS COD

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	115 902,11	40 783,06
1100000000 Report À Nouveau (solde Crédit	*115 902,11*	*40 783,06*
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 032,77	75 119,05
Situation nette (sous total)	*101 869,34*	*115 902,11*
TOTAL (I)	101 869,34	115 902,11
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 435,14	3 586,03
5186000000 Intérêts Courus À Payer	*95,88*	*149,44*
5400010000 Régie O Dubois	*1 253,16*	*3 368,05*
5400210000 Régie Girard		*68,54*
5400290000 Régie Lagrange	*56,00*	
5400310000 Régie Picard	*18,65*	
5400400000 Régie Tamura	*11,45*	
Dettes fournisseurs	8 336,03	9 373,84
Dettes fournisseurs factures non parvenues	9 000,00	8 400,00
Dettes fiscales et sociales	38 244,45	85 641,47
4282000000 Dettes Provis. Pr Congés À Pay	*4 429,00*	*2 234,00*
4310000000 Urssaf	*14 619,00*	*31 943,14*
4311000000 Urssaf Limousin	*1 969,04*	*1 597,59*
4371100000 Audiens	*6 756,15*	*18 686,75*
4374000000 Pôle Emploi	*1 230,58*	*2 902,80*
4378000000 Cmb	*492,92*	*746,80*
4378300000 Fcap	*88,70*	*200,81*
4378400000 Fnas	*514,00*	*1 165,00*
4382000000 Charges Sociales S/Congés À Pa	*1 840,00*	*1 347,00*
4386100000 Afdas	*943,43*	*1 083,72*
4421000000 Prélèvements À La Source (ir)	*1 837,00*	*3 585,00*
4440000000 Etat - Impôts Sur Les Bénéfice	*683,00*	*19 373,00*
4457100000 Tva Collectée 5.5%	*2 192,13*	
4457130000 Tva Collectée 20%		*80,00*
4458700000 Tva S/Factures A Etablir	*231,43*	*418,86*
4472000000 Retenue À La Source	*418,07*	*277,00*
Autres dettes		983,14
4686600000 Droits Auteurs A Recevoir		*983,14*
Produits constatés d'avance	16 833,33	
4870000000 Produits Constatés D'avance	*16 833,33*	
TOTAL (IV)	73 848,95	107 984,48
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	175 718,29	223 886,59

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	308 880,10	326 163,25
7061000000 Cessions 5.5%	*122 291,40*	*124 328,15*
7061100000 Frais S/Cessions 5.5%	*19 141,23*	*29 738,84*
7062000000 Coréalisations	*8 001,42*	
7067000000 Autres Prestations 20%	*30 438,14*	*17 280,13*
7067100000 Autres Prestations 5.5%	*21 314,26*	*37 654,76*
7068000000 Coproductions	*25 000,00*	*46 000,00*
7069200000 Cessions Intracom.	*76 540,00*	*58 462,00*
7088900000 Produits Annexes Export	*6 153,65*	*12 699,37*
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	239 184,93	255 896,12
7411000000 Subv M De La Culture Drac	*200 000,00*	*200 000,00*
7412000000 Subvention Cr Ile De France	*30 000,00*	*10 000,00*
7421000000 Spedidam		*9 500,12*
7422000000 Institut Francais		*8 000,00*
7482000000 Subv Region Affectee		*25 000,00*
7488000000 Autres Subventions	*9 184,93*	*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	1 523,25	12 098,44
7910000000 Transfert De Charges D'exploit	*1 523,25*	*12 098,44*
Utilisations des fonds dédiés		180 000,00
7894000000 Rep.Ressources Utilisées		*180 000,00*
Autres produits	11 011,34	33,24
7516000000 Droits D'auteurs	*11 000,00*	
7580000000 Produits Divers Gestion Couran	*11,34*	*33,24*
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	560 599,62	774 191,05
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	203 021,04	208 835,82
6061100000 Fournitures Électricité	*650,03*	*3 927,35*
6063000000 Achats De Petit Équipement	*160,41*	*1 293,60*
6064000000 Achats Fournitures Administrat	*2 287,26*	*1 350,50*
6065100000 Achats Décors	*140,10*	*396,56*
6065200000 Achats Costumes	*1 159,33*	*920,19*
6065300000 Achats Frais Régie	*576,18*	*38,90*
6110000000 Sous-Traitance Générale	*48 195,33*	*19 240,00*
6111000000 Sous Traitance Artistique	*6 177,78*	*1 000,00*
6132000000 Locations Immobilières	*18 790,00*	*18 789,99*
6132100000 Locations Salles	*360,00*	*3 164,00*
6135200000 Locations De Matériel De Trans	*136,50*	
6140000000 Charges Locatives & Copropriét	*1 200,00*	*1 342,00*
6155000000 Entretien Sur Biens Mobiliers	*250,00*	*190,83*
6155100000 Entretien Du Matériel Techniqu	*208,25*	
6155300000 Entretien Pressing	*291,47*	*159,62*
6156000000 Maintenance	*2 093,00*	*3 096,00*
6161000000 Multirisques	*1 145,87*	*1 611,12*

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6181000000 Documentation Générale	*312,98*	*698,49*
6214000000 Personnel Prêté	*2 000,28*	*390,00*
6226300000 Honoraires Administratifs	*18 100,00*	*20 680,00*
6226400000 Honoraires Graphiste	*6 180,00*	
6226800000 Autres Honoraires	*86,63*	*1 000,40*
6231000000 Annonces Et Insertions	*70,60*	*13,40*
6236000000 Catalogues Et Imprimés	*6 297,00*	*2 527,00*
6245000000 Transports Décors	*7 140,00*	*9 780,00*
6248000000 Transports Divers	*98,24*	*589,75*
6251000000 Voyages Et Déplacements	*54 127,13*	*67 481,06*
6252000000 Défraiements	*16 956,90*	*32 722,68*
6253000000 Hôtel		*471,00*
6257000000 Réceptions	*993,10*	*1 612,47*
6260000000 Frais Postaux	*8,00*	*127,78*
6261000000 Frais De Télécommunication	*976,73*	*1 160,98*
6265000000 Internet	*3 030,50*	*3 971,82*
6271000000 Frais Sur Titres		*117,38*
6278000000 Prestations De Services Bancai	*1 686,84*	*1 650,95*
6281000000 Cotisation, Adhésion	*749,60*	*50,00*
6285000000 Formation	*385,00*	*7 270,00*
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 666,26	8 571,01
6312000000 Taxe D'apprentissage	*1 564,45*	*1 990,52*
6333000000 Formation Continue (organisme)	*3 773,61*	*5 325,49*
6351100000 Contribut° Économique Territor	*435,00*	*545,00*
6351200000 Taxes Foncières	*893,20*	*710,00*
Salaires et traitements	212 408,75	289 387,91
6411000000 Salaires Artistes	*88 904,92*	*105 662,50*
6411100000 Salaires Techniques	*66 132,68*	*72 009,36*
6411500000 Salaires Administratifs	*54 600,00*	*111 907,46*
6412000000 Congés Payés	*2 195,00*	*-6 722,00*
6413000000 Primes Et Gratifications		*343,20*
6413100000 Prime Exceptionnelle		*3 900,00*
6414000000 Transport	*126,15*	*2 077,39*
6415600000 Indemnité Vélo	*450,00*	*210,00*
Charges sociales	97 852,44	136 668,48
6451000000 Cotisations À L'urssaf	*42 940,00*	*56 880,99*
6452000000 Cotisations Aux Mutuelles	*424,08*	*354,06*
6453000000 Cotisations Aux Caisses De Ret	*14 428,40*	*21 054,18*
6454000000 Cotisations Pôle Emploi	*2 866,55*	*3 353,43*
6454200000 Cotis Pôle Emploi Intermittent	*12 158,43*	*19 563,64*
6455000000 Cotis. Congés Spectacles	*19 851,55*	*31 070,27*
6455100000 Charges Soc.S/Sal À Établir	*493,00*	*-2 421,00*
6456000000 Cotisations Agessa	*631,46*	*337,92*
6472000000 Cotisations Fnas	*3 040,01*	*4 199,20*
6472500000 Cotisations Fcap	*524,41*	*724,29*
6475000000 Médecine Du Travail Et Pharmac	*494,55*	*1 551,50*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 589,67	3 171,97
6811200000 Dot. Amort. S/Immobil. Corpore	*1 589,67*	*3 171,97*
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	60 298,14	32 874,02
6516000000 Droits D'auteurs	*60 286,08*	*32 719,56*
6580000000 Charges Diverses Gestion Coura	*12,06*	*154,46*
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	581 836,30	679 509,21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-21 236,68	94 681,84
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Autres intérêts et produits assimilés	1 847,77	566,96
7680000000 Autres Produits Financiers	*1 847,77*	*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)	1 847,77	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)	1 847,77	566,96
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-19 388,91	95 248,80
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	678,14	
7720000000 Produits Des Exercices Antérie	*678,14*	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	678,14	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		756,75
6720000000 Charges Sur Exercices Antérieu		*756,75*
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		756,75
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	678,14	-756,75
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-4 678,00	19 373,00
6950000000 Impôts Sur Les Bénéfices		*19 373,00*
6990000000 Prdts-Reports Arriere Deficits	*-4 678,00*	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	563 125,53	774 758,01
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	577 158,30	699 638,96
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-14 032,77	75 119,05
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	49 419,50	28 020,00
8710000000 PRESTATIONS LOCAUX	*49 419,50*	*28 020,00*
Bénévolat		
TOTAL	49 419,50	28 020,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	49 419,50	28 020,00
8610000000 MISE A DISPO LOCAUX	*49 419,50*	*28 020,00*
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	49 419,50	28 020,00

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL	-14 032,77	75 119,05

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 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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	5 880		
	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	32 891		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	6 120		
	TOTAL	6 120		
	TOTAL GENERAL	39 011		

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		3 771	476		4 247
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	8 333			8 333
	Mat. bureau et informatiq., mob.	17 047	1 114		18 161
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		29 152	1 590		30 741
TOTAL GENERAL		29 152	1 590		30 741

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		46 830	46 830	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		99	99	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	18 934	18 934	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	13 651	13 651	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	(3)	2 226	2 226	
	Charges constatées d'avance		975	975	
	TOTAUX		88 835	82 715	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	975
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	975

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	4 781
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	4 781

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	40 783		75 119		115 902
Excédent ou déficit de l'exercice	75 119	75 119	-14 033	75 119	-14 033
TOTAUX	115 902	75 119	61 086	75 119	101 869

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	1 435	1 435		
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		17 336	17 336		
Personnel & comptes rattachés		4 429	4 429		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		28 454	28 454		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	683	683		
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 424	2 424		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	2 255	2 255		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		16 833	16 833		
TOTAUX		73 849	73 849		

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	16 833
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 833

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	96
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 000
Dettes fiscales et sociales	7 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	16 308

	POSTES	2023	2022
	A/ IMMOBILISATIONS NETTES	**8 270**	**9 859**
	Capital souscrit ou fonds associatif		
+	Réserves		
+	Report à nouveau	115 902	40 783
+	Résultat de l'exercice	-14 033	75 119
+	Subvention d'investissement nette		
	B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	**101 869**	**115 902**
	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)	**101 869**	**115 902**
	E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	**93 600**	**106 043**

	Stocks		
+	Subventions à recevoir	13 651	35 000
+	T.V.A	18 934	10 444
+	Autres créances	49 155	55 947
+	Charges constatées d'avance	975	556
	F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**82 715**	**101 948**
	TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	69 064	66 948
	Acomptes et avances dont les abonnements		
+	Dettes fournisseurs	17 336	17 774
+	Dettes financières		
+	Dettes sociales et fiscales	35 821	85 143
+	Emprunts à moins d'un an (3)		
+	T.V.A à régler	2 424	499
+	Autres dettes		983
+	Produits constatés d'avance, fonds dédiés sur subvention	16 833	
	G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	**72 414**	**104 398**
	H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	**10 301**	**-2 451**

	Valeurs mobilières de placement		
+	Disponibilités	84 734	112 079
-	Concours bancaires (4)	1 435	3 586
	I/ TRESORERIE	**83 299**	**108 493**

	TOTAL ACTIF	**175 718**	**223 887**
	TOTAL PASSIF	**175 718**	**223 887**