



Adexam

EXPERTISE COMPTABLE CONSEIL AUDIT

7 rue Théodore Blanc 33520 Bruges
Tél : 05 56 805 805 - www.adexam.fr

EURL au capital de 1000 euros - TVA : FR25535423 778
SIRET : 535 342 778 00037 - RCS Bordeaux 535 342 778
Code APE : 6920 Z

Société inscrite au tableau de l'Ordre
des Experts-Comptables de la Région Aquitaine

RICOCHET SONORE

19 rue du Cloitre

33000 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS

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

SIRET : 80910251000025

Bureau de BRUGES : 7 rue Théodore Blanc 33520 BRUGES

Bureau de SOULAC : 16 bis boulevard Alsace Lorraine 33780 SOULAC-SUR-MER



Adexam

EXPERTISE COMPTABLE CONSEIL AUDIT

7 rue Théodore Blanc 33520 Bruges
Tél : 05 56 805 805 - www.adexam.fr

RICOCHET SONORE

19 rue du Cloître

33000 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS

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

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)</i>	<i>10</i>
<i>Annexes</i>	<i>13</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>14</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>18</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>19</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 19/11/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **RICOCHET SONORE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 73 377 euros

Total des recettes : 96 178 euros

Résultat net comptable : -15 153 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Bruges
Le 05/04/2024

Signature

Grégory AZERA

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 384	9 384		322	
Autres immobilisations corporelles	33 884	15 248	18 636	24 852	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	100		100	100	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 117		1 117	1 117	
	TOTAL (I)	44 485	24 632	19 853	26 391
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	10 536		10 536	14 828	
Autres créances	5 678		5 678	15 058	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	37 309		37 309	64 746	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				35
	TOTAL (II)	53 524		53 524	94 668
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	98 009	24 632	73 377	121 059
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			1 117	1 117
	(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					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	56 351	69 091
	Résultat de l'exercice	(15 153)	(12 740)
	Total des fonds propres	41 198	56 351
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	6 825	8 400
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	4 764	6 204
Total des autres fonds associatifs	11 589	14 604	
Total des fonds associatifs	52 787	70 955	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 475	10 798	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 877	6 844	
Dettes fiscales et sociales	4 705	19 172	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	33		
Produits constatés d'avance	4 500	13 290	
Total des dettes	20 590	50 104	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	73 377	121 059	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(15 152,89)	(12 739,56)	
(1) Dont à moins d'un an	20 590	41 668	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	40	54	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	96 178	128 079
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	60 682	74 037
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	87	35
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		92
	Total des produits d'exploitation	156 946	202 244
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	52 405	72 768
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 654	1 641
	Rémunération du personnel	99 981	111 007
	Charges sociales	20 575	26 111
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	6 538	5 100
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	13	12
	Total des charges d'exploitation	181 165	216 637
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(24 219)	(14 394)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	935	706
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	82	48
	2 - RESULTAT FINANCIER	853	658
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(23 366)	(13 736)
Charges financières	Produits exceptionnels	8 243	996
	Charges exceptionnelles	30	
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 213
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	166 125	203 946
	TOTAL DES CHARGES	181 278	216 685
	EXCEDENT ou DEFICIT	(15 153)	(12 740)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	96 178	100,00	128 079	100,00	(31 901)	-24,91
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	96 178	100,00	128 079	100,00	(31 901)	-24,91
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	96 178	100,00	128 079	100,00	(31 901)	-24,91
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	18 548	19,29	35 288	27,55	(16 740)	-47,44
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	77 630	80,71	92 791	72,45	(15 161)	-16,34
MARGES (Commerciale + Production)	77 630	80,71	92 791	72,45	(15 161)	-16,34
- Achats non stockés (c)	5 046	5,25	6 175	4,82	(1 129)	-18,29
- Autres charges externes (c)	28 811	29,96	31 304	24,44	(2 493)	-7,96
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	52 405	54,49	72 768	56,81	(20 363)	-27,98
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	43 773	45,51	55 312	43,19	(11 539)	-20,86
+ Subventions d'exploitation	60 682	63,09	74 037	57,81	(13 356)	-18,04
- Impôts, taxes sur rémunérations	1 654	1,72	1 641	1,28	13	0,79
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	99 981	103,95	111 007	86,67	(11 026)	-9,93
- Charges sociales	20 575	21,39	26 111	20,39	(5 536)	-21,20
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(17 755)	-18,46	(9 409)	-7,35	(8 345)	-88,69
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	87	0,09	35	0,03	52	146,46
+ Transfert de charges d'exploitation			92	0,07	(92)	-100,0
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	6 538	6,80	5 100	3,98	1 438	28,20
- Autres charges de gestion courante	13	0,01	12	0,01	1	11,50
RÉSULTAT EXPLOITATION	(24 219)	-25,18	(14 394)	-11,24	(9 825)	-68,26
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	935	0,97	706	0,55	230	32,52
- Charges financières	82	0,09	48	0,04	35	72,19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(23 366)	-24,29	(13 736)	-10,72	(9 630)	-70,11
Produits exceptionnels	8 243	8,57	996	0,78	7 247	727,62
- Charges exceptionnelles	30	0,03			30	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 213	8,54	996	0,78	7 217	724,61
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(15 153)	-15,76	(12 740)	-9,95	(2 413)	-18,94

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		19 853	27,06	26 391	21,80	(6 538)	-24,77
Installations techniques, matériel et outillage				322	0,27	(322)	-100,00
MATERIEL TECHNIQUES		9 384	12,79	9 384	7,75		
AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		(9 384)	-12,79	(9 062)	-7,49	(322)	-3,55
Autres immobilisations corporelles		18 636	25,40	24 852	20,53	(6 216)	-25,01
MATERIEL DE TRANSPORT		27 296	37,20	27 296	22,55		
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMA		6 587	8,98	6 587	5,44		
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		(9 235)	-12,59	(3 776)	-3,12	(5 459)	-144,58
AMORT MATERIEL DE BUREAU INFOR		(6 012)	-8,19	(5 255)	-4,34	(757)	-14,41
Autres titres immobilisés		100	0,14	100	0,08		
PARTS SOCIALES		100	0,14	100	0,08		
Autres immobilisations financières		1 117	1,52	1 117	0,92		
DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES		357	0,49	357	0,30		
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES		760	1,04	760	0,63		
TOTAL III - Actif Circulant NET		53 524	72,94	94 668	78,20	(41 144)	-43,46
Créances clients, usagers et comptes rattachés		10 536	14,36	14 828	12,25	(4 292)	-28,94
Collectif clients débiteurs		10 536	14,36	10 828	8,94	(292)	-2,69
FACTURES A ETABLIR				4 000	3,30	(4 000)	-100,00
Autres créances		5 678	7,74	15 058	12,44	(9 380)	-62,29
SUBVENTIONS A RECEVOIR				2 880	2,38	(2 880)	-100,00
PIERRE LAFAILLE		337	0,46	337	0,28		
ARNAUD PECAST AING		341	0,46	341	0,28		
PRODUITS A RECEVOIR		5 000	6,81	11 500	9,50	(6 500)	-56,52
Disponibilités		37 309	50,85	64 746	53,48	(27 437)	-42,38
CAISSE D'EPARGNE		4 894	6,67	16 266	13,44	(11 372)	-69,91
LIVRET A		32 415	44,18	48 480	40,05	(16 065)	-33,14
Charges constatées d'avance				35	0,03	(35)	-100,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				35	0,03	(35)	-100,00
TOTAL DUBILAN ACTIF		73 377	100,00	121 059	100,00	(47 682)	-39,39

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	52 787	71,94	70 955	58,61	(18 168)	-25,60
Total des fonds propres	41 198	56,15	56 351	46,55	(15 153)	-26,89
Report à nouveau	56 351	76,80	69 091	57,07	(12 740)	-18,44
REPORT A NOUVEAU	56 351	76,80	69 091	57,07	(12 740)	-18,44
Excédent ou déficit de l'exercice	(15 153)	-20,65	(12 740)	-10,52	(2 413)	-18,94
Total des autres fonds associatifs	11 589	15,79	14 604	12,06	(3 015)	-20,65
Fonds associatif avec droit - Apports	6 825	9,30	8 400	6,94	(1 575)	-18,75
APPORT PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	6 825	9,30	8 400	6,94	(1 575)	-18,75
Subventions d'investissement	4 764	6,49	6 204	5,12	(1 440)	-23,21
SUBVENTION D'EQUIPEMENT	7 200	9,81	7 200	5,95		
SUBVENTION D'INVEST VIREE AU RESULTAT	(2 436)	-3,32	(996)	-0,82	(1 440)	-144,58
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	20 590	28,06	50 104	41,39	(29 514)	-58,91
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 475	11,55	10 798	8,92	(2 323)	-21,51
PRET 11K€2700976G	8 435	11,50	10 744	8,87	(2 309)	-21,49
AGIOS A PAYER	40	0,05	54	0,04	(14)	-26,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 877	3,92	6 844	5,65	(3 967)	-57,97
Collectif fournisseurs créditeurs	2 877	3,92	5 560	4,59	(2 683)	-48,26
FACTURES NON PARVENUES			1 284	1,06	(1 284)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	4 705	6,41	19 172	15,84	(14 467)	-75,46
REMUNERATIONS ARTISTES			380	0,31	(380)	-100,00
URSSAF	4 705	6,41	11 416	9,43	(6 711)	-58,79
POLE EMPLOI			573	0,47	(573)	-100,00
PREVOYANCE MALAKOFF			5 475	4,52	(5 475)	-100,00
ETAT-CH. A PAYER-PROD.A RECEV.			1 328	1,10	(1 328)	-100,00
Autres dettes	33	0,05			33	
Collectif clients créditeurs	33	0,05			33	
Produits constatés d'avance	4 500	6,13	13 290	10,98	(8 790)	-66,14
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 500	6,13	13 290	10,98	(8 790)	-66,14
Total du passif	73 377	100,00	121 059	100,00	(47 682)	-39,39

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	156 946	<i>100,00</i>	202 244	<i>100,00</i>	(45 297)	-22,40
Prestations de services	96 178	<i>61,28</i>	128 079	<i>63,33</i>	(31 901)	-24,91
706100 PRESTATIONS EXO	87 512	<i>55,76</i>	122 241	<i>60,44</i>	(34 729)	<i>-28,41</i>
706300 RECETTES ATELIERS	8 546	<i>5,45</i>	5 798	<i>2,87</i>	2 748	<i>47,40</i>
706310 PRE-INSCRIPTIONS ATELIERS HELLOA	120	<i>0,08</i>	40	<i>0,02</i>	80	<i>200,00</i>
Subventions d'exploitation	60 682	<i>38,66</i>	74 037	<i>36,61</i>	(13 356)	-18,04
740000 SUBVENTION DE PROJET	39 900	<i>25,42</i>	43 250	<i>21,39</i>	(3 350)	<i>-7,75</i>
740002 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	19 500	<i>12,42</i>	17 000	<i>8,41</i>	2 500	<i>14,71</i>
741000 AIDES A L'EMBAUCHE SERV. CIVIQ	1 282	<i>0,82</i>	1 160	<i>0,57</i>	122	<i>10,48</i>
741410 AIDE A L'EMBAUCHE VIAS			12 387	<i>6,13</i>	(12 387)	<i>-100,00</i>
741520 AIDE TEMPORAIRE A L'EMPLOI			240	<i>0,12</i>	(240)	<i>-100,00</i>
Autres produits de gestion courante	87	<i>0,06</i>	35	<i>0,02</i>	52	146,46
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	87	<i>0,06</i>	35	<i>0,02</i>	52	<i>146,46</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			92	<i>0,05</i>	(92)	-100,00
791000 TRANSFERT DE CHARGES			92	<i>0,05</i>	(92)	<i>-100,00</i>
Total des charges d'exploitation	181 165	<i>115,43</i>	216 637	<i>107,12</i>	(35 472)	-16,37
Autres achats et charges externes	52 405	<i>33,39</i>	72 768	<i>35,98</i>	(20 363)	-27,98
604000 ACHATS SERVICES ARTISTIQUES	16 398	<i>10,45</i>	28 279	<i>13,98</i>	(11 880)	<i>-42,01</i>
604200 ACHATS SPECTACLE	2 150	<i>1,37</i>	7 010	<i>3,47</i>	(4 860)	<i>-69,33</i>
606140 CARBURANT	504	<i>0,32</i>			504	
606300 ACHATS PETITS EQUIPEMENTS	3 794	<i>2,42</i>	4 592	<i>2,27</i>	(798)	<i>-17,38</i>
606400 FOURNITURES DE BUREAU	749	<i>0,48</i>	1 583	<i>0,78</i>	(835)	<i>-52,72</i>
612100 LEASING BNP COPIEUR	773	<i>0,49</i>	773	<i>0,38</i>		
613100 LOCATION LOCAL	5 492	<i>3,50</i>	5 524	<i>2,73</i>	(33)	<i>-0,59</i>
613400 ABONNEMENT ZOOM	218	<i>0,14</i>	201	<i>0,10</i>	16	<i>8,14</i>
613500 LOCATION MATERIELS	500	<i>0,32</i>			500	
614000 CHARGES LOCATIVES	1 483	<i>0,95</i>	1 533	<i>0,76</i>	(50)	<i>-3,27</i>
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 571	<i>1,00</i>	4 258	<i>2,11</i>	(2 687)	<i>-63,10</i>
616100 ASSURANCES	1 078	<i>0,69</i>	1 007	<i>0,50</i>	72	<i>7,12</i>
616110 ASSURANCE VEHICULE	2 107	<i>1,34</i>	1 190	<i>0,59</i>	917	<i>77,06</i>
618000 DOCUMENTATION	39	<i>0,02</i>	22	<i>0,01</i>	17	<i>76,82</i>
618100 FORMATION			165	<i>0,08</i>	(165)	<i>-100,00</i>
622600 HONORAIRES	2 772	<i>1,77</i>	3 120	<i>1,54</i>	(348)	<i>-11,15</i>
623100 ANNONCES ET INSERTIONS			40	<i>0,02</i>	(40)	<i>-100,00</i>
623110 SITE INTERNET	1 360	<i>0,87</i>			1 360	
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 175	<i>0,75</i>	1 662	<i>0,82</i>	(487)	<i>-29,31</i>
625200 RESTAURANTS	2 078	<i>1,32</i>	2 172	<i>1,07</i>	(94)	<i>-4,32</i>
625700 RECEPTIONS	1 135	<i>0,72</i>	1 615	<i>0,80</i>	(481)	<i>-29,75</i>
625800 IK LAFAILLE PIERRE	444	<i>0,28</i>	1 512	<i>0,75</i>	(1 067)	<i>-70,61</i>
625810 IK PECAST AING ARNAUD	977	<i>0,62</i>	1 165	<i>0,58</i>	(188)	<i>-16,13</i>
625840 IK VIAS LUCILLE			700	<i>0,35</i>	(700)	<i>-100,00</i>
625850 IK DESSANDIER	395	<i>0,25</i>	463	<i>0,23</i>	(67)	<i>-14,53</i>
625860 IK NEGRE			110	<i>0,05</i>	(110)	<i>-100,00</i>
626100 FRAIS DE TELEPHONE	908	<i>0,58</i>	472	<i>0,23</i>	436	<i>92,25</i>
626101 FRAIS TELECOM MAILS			92	<i>0,05</i>	(92)	<i>-100,00</i>
627000 SERVICES BANCAIRES	484	<i>0,31</i>	810	<i>0,40</i>	(326)	<i>-40,28</i>
628100 COTISATIONS DIVERSES	2 792	<i>1,78</i>	1 680	<i>0,83</i>	1 112	<i>66,18</i>
628200 NOM DE DOMAINE	238	<i>0,15</i>	227	<i>0,11</i>	11	<i>4,89</i>
628300 SERVICES TELESURVEILLANCE	792	<i>0,50</i>	792	<i>0,39</i>		
Impôts, taxes, versements assimilés	1 654	<i>1,05</i>	1 641	<i>0,81</i>	13	0,79
633300 FORMATION CONTINUE	1 654	<i>1,05</i>	1 641	<i>0,81</i>	13	<i>0,79</i>
Rémunération du personnel	99 981	<i>63,70</i>	111 007	<i>54,89</i>	(11 026)	-9,93

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
641100	REMUNERATIONS BRUTES	72 732	46,34	100 281	49,58	(27 549)	-27,47
641101	DIFFERENCE DE PAIE TESE	(586)	-0,37			(586)	
641200	PRIMES			900	0,45	(900)	-100,00
641310	GRATIFICATION SERVICE CIVIQUE	1 225	0,78	1 095	0,54	130	11,89
641400	INDEMNITES NON SOUMISES A COTI	5 061	3,22			5 061	
641800	REMUNERATIONS DES ARTISTES			8 731	4,32	(8 731)	-100,00
641810	REMUNERATION ARTISTES +CHARGES	21 550	13,73			21 550	
Charges sociales		20 575	13,11	26 111	12,91	(5 536)	-21,20
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	11 324	7,22	8 264	4,09	3 060	37,03
645300	COTISATIONS RETRAITE	4 371	2,79	6 027	2,98	(1 656)	-27,47
645350	COTISATIONS PREVOYANCE			700	0,35	(700)	-100,00
645351	COTISATIONS SANTE	1 825	1,16	2 136	1,06	(312)	-14,59
645400	COTISATIONS POLE EMPLOI	3 055	1,95	4 212	2,08	(1 157)	-27,47
645410	COTISATION POLE EMPLOI ARTISTE			4 366	2,16	(4 366)	-100,00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL			406	0,20	(406)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 538	4,17	5 100	2,52	1 438	28,20
681120	DAP IMMOS CORPORELLES	6 538	4,17	5 100	2,52	1 438	28,20
Autres charges		13	0,01	12	0,01	1	11,50
658000	CHARGES DE GESTION COURANTE	13	0,01	12	0,01	1	9,62
658100	DIFFERENCE PAIE TESE						100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(24 219)	-15,43	(14 394)	-7,12	(9 825)	-68,26
RESULTAT FINANCIER		853	0,54	658	0,33	195	29,64
Intérêts et produits financiers		935	0,60	706	0,35	230	32,52
768000	INTERETS CREDITEURS	935	0,60	706	0,35	230	32,52
Intérêts et charges financières		82	0,05	48	0,02	35	72,19
661100	CHARGES D'INTERETS	82	0,05	48	0,02	35	72,19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(23 366)	-14,89	(13 736)	-6,79	(9 630)	-70,11
Produits exceptionnels		8 243	5,25	996	0,49	7 247	727,62
771800	PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 803	4,33			6 803	
777000	QP SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 440	0,92	996	0,49	444	44,58
Charges exceptionnelles		30	0,02			30	
671100	PÉNALITÉS, AMENDES	30	0,02			30	
Résultat exceptionnel		8 213	5,23	996	0,49	7 217	724,61
TOTAL DES PRODUITS		166 125	105,85	203 946	100,84	(37 821)	-18,54
TOTAL DES CHARGES		181 278	115,50	216 685	107,14	(35 407)	-16,34
Excédent ou déficit de l'exercice		(15 153)	-9,65	(12 740)	-6,30	(2 413)	-18,94
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	96 178	<i>100,00</i>	128 079	<i>100,00</i>	(31 901)	<i>-24,91</i>
Marge commerciale						
Production vendue	96 178	<i>100,00</i>	128 079	<i>100,00</i>	(31 901)	<i>-24,91</i>
PRESTATIONS EXO	87 512	<i>90,99</i>	122 241	<i>95,44</i>	(34 729)	<i>-28,41</i>
RECETTES ATELIERS	8 546	<i>8,89</i>	5 798	<i>4,53</i>	2 748	<i>47,40</i>
PRE-INSCRIPTIONS ATELIERS HELLOASSO	120	<i>0,12</i>	40	<i>0,03</i>	80	<i>200,00</i>
Production de l'exercice	96 178	<i>100,00</i>	128 079	<i>100,00</i>	(31 901)	<i>-24,91</i>
Achats de sous-traitance	18 548	<i>19,29</i>	35 288	<i>27,55</i>	(16 740)	<i>-47,44</i>
ACHATS SERVICES ARTISTIQUES	16 398	<i>17,05</i>	28 279	<i>22,08</i>	(11 880)	<i>-42,01</i>
ACHATS SPECTACLE	2 150	<i>2,24</i>	7 010	<i>5,47</i>	(4 860)	<i>-69,33</i>
Marge brute de production	77 630	<i>80,71</i>	92 791	<i>72,45</i>	(15 161)	<i>-16,34</i>
MARGES (Commerciale + Production)	77 630	<i>80,71</i>	92 791	<i>72,45</i>	(15 161)	<i>-16,34</i>
Achats non stockés matières et fournitures	5 046	<i>5,25</i>	6 175	<i>4,82</i>	(1 129)	<i>-18,29</i>
CARBURANT	504	<i>0,52</i>			504	
ACHATS PETITS EQUIPEMENTS	3 794	<i>3,94</i>	4 592	<i>3,58</i>	(798)	<i>-17,38</i>
FOURNITURES DE BUREAU	749	<i>0,78</i>	1 583	<i>1,24</i>	(835)	<i>-52,72</i>
Autres charges externes	28 811	<i>29,96</i>	31 304	<i>24,44</i>	(2 493)	<i>-7,96</i>
LEASING BNP COPIEUR	773	<i>0,80</i>	773	<i>0,60</i>		
LOCATION LOCAL	5 492	<i>5,71</i>	5 524	<i>4,31</i>	(33)	<i>-0,59</i>
ABONNEMENT ZOOM	218	<i>0,23</i>	201	<i>0,16</i>	16	<i>8,14</i>
LOCATION MATERIELS	500	<i>0,52</i>			500	
CHARGES LOCATIVES	1 483	<i>1,54</i>	1 533	<i>1,20</i>	(50)	<i>-3,27</i>
ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 571	<i>1,63</i>	4 258	<i>3,32</i>	(2 687)	<i>-63,10</i>
ASSURANCES	1 078	<i>1,12</i>	1 007	<i>0,79</i>	72	<i>7,12</i>
ASSURANCE VEHICULE	2 107	<i>2,19</i>	1 190	<i>0,93</i>	917	<i>77,06</i>
DOCUMENTATION	39	<i>0,04</i>	22	<i>0,02</i>	17	<i>76,82</i>
FORMATION			165	<i>0,13</i>	(165)	<i>-100,00</i>
HONORAIRES	2 772	<i>2,88</i>	3 120	<i>2,44</i>	(348)	<i>-11,15</i>
ANNONCES ET INSERTIONS			40	<i>0,03</i>	(40)	<i>-100,00</i>
SITE INTERNET	1 360	<i>1,41</i>			1 360	
FRAIS DE DEPLACEMENT	1 175	<i>1,22</i>	1 662	<i>1,30</i>	(487)	<i>-29,31</i>
RESTAURANTS	2 078	<i>2,16</i>	2 172	<i>1,70</i>	(94)	<i>-4,32</i>
RECEPTIONS	1 135	<i>1,18</i>	1 615	<i>1,26</i>	(481)	<i>-29,75</i>
IK LAFAILLE PIERRE	444	<i>0,46</i>	1 512	<i>1,18</i>	(1 067)	<i>-70,61</i>
IK PECASTAING ARNAUD	977	<i>1,02</i>	1 165	<i>0,91</i>	(188)	<i>-16,13</i>
IK VIAS LUCILLE			700	<i>0,55</i>	(700)	<i>-100,00</i>
IK DESSANDIER	395	<i>0,41</i>	463	<i>0,36</i>	(67)	<i>-14,53</i>
IK NEGRE			110	<i>0,09</i>	(110)	<i>-100,00</i>
FRAIS DE TELEPHONE	908	<i>0,94</i>	472	<i>0,37</i>	436	<i>92,25</i>
FRAIS TELECOM MAILS			92	<i>0,07</i>	(92)	<i>-100,00</i>
SERVICES BANCAIRES	484	<i>0,50</i>	810	<i>0,63</i>	(326)	<i>-40,28</i>
COTISATIONS DIVERSES	2 792	<i>2,90</i>	1 680	<i>1,31</i>	1 112	<i>66,18</i>
NOM DE DOMAINE	238	<i>0,25</i>	227	<i>0,18</i>	11	<i>4,89</i>
SERVICES TELESURVEILLANCE	792	<i>0,82</i>	792	<i>0,62</i>		
Valeur ajoutée produite	43 773	<i>45,51</i>	55 312	<i>43,19</i>	(11 539)	<i>-20,86</i>
Subventions d'exploitation	60 682	<i>63,09</i>	74 037	<i>57,81</i>	(13 356)	<i>-18,04</i>
SUBVENTION DE PROJET	39 900	<i>41,49</i>	43 250	<i>33,77</i>	(3 350)	<i>-7,75</i>
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	19 500	<i>20,27</i>	17 000	<i>13,27</i>	2 500	<i>14,71</i>
AIDES A L'EMBAUCHE SERV. CIVIQ	1 282	<i>1,33</i>	1 160	<i>0,91</i>	122	<i>10,48</i>

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
AIDE A L'EMBAUCHE VIAS			12 387	9,67	(12 387)	-100,00
AIDE TEMPORAIRE A L'EMPLOI			240	0,19	(240)	-100,00
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	1 654	1,72	1 641	1,28	13	0,79
FORMATION CONTINUE	1 654	1,72	1 641	1,28	13	0,79
Salaires et traitements	99 981	103,95	111 007	86,67	(11 026)	-9,93
REMUNERATIONS BRUTES	72 732	75,62	100 281	78,30	(27 549)	-27,47
DIFFERENCE DE PAIE TESE	(586)	-0,61			(586)	
PRIMES			900	0,70	(900)	-100,00
GRATIFICATION SERVICE CIVIQUE	1 225	1,27	1 095	0,85	130	11,89
INDEMNITES NON SOUMISES A COTI	5 061	5,26			5 061	
REMUNERATIONS DES ARTISTES			8 731	6,82	(8 731)	-100,00
REMUNERATION ARTISTES +CHARGES	21 550	22,41			21 550	
Charges sociales	20 575	21,39	26 111	20,39	(5 536)	-21,20
COTISATIONS A L'URSSAF	11 324	11,77	8 264	6,45	3 060	37,03
COTISATIONS RETRAITE	4 371	4,54	6 027	4,71	(1 656)	-27,47
COTISATIONS PREVOYANCE			700	0,55	(700)	-100,00
COTISATIONS SANTE	1 825	1,90	2 136	1,67	(312)	-14,59
COTISATIONS POLE EMPLOI	3 055	3,18	4 212	3,29	(1 157)	-27,47
COTISATION POLE EMPLOI ARTISTE			4 366	3,41	(4 366)	-100,00
MEDECINE DU TRAVAIL			406	0,32	(406)	-100,00
Excédent brut d'exploitation	(17 755)	-18,46	(9 409)	-7,35	(8 345)	-88,69
Autres produits d'exploitation	87	0,09	35	0,03	52	146,46
PRODUITS DIVERS DE GESTION	87	0,09	35	0,03	52	146,46
Transfert de charges			92	0,07	(92)	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES			92	0,07	(92)	-100,00
Dotations aux amortissements et provisions	6 538	6,80	5 100	3,98	1 438	28,20
DAP IMMOS CORPORELLES	6 538	6,80	5 100	3,98	1 438	28,20
Autres charges de gestion courante	13	0,01	12	0,01	1	11,50
CHARGES DE GESTION COURANTE	13	0,01	12	0,01	1	9,62
DIFFERENCE PAIE TESE						100,00
Résultat d'exploitation	(24 219)	-25,18	(14 394)	-11,24	(9 825)	-68,26
PRODUITS FINANCIERS	935	0,97	706	0,55	230	32,52
INTERETS CREDITEURS	935	0,97	706	0,55	230	32,52
Charges financières	82	0,09	48	0,04	35	72,19
CHARGES D'INTERETS	82	0,09	48	0,04	35	72,19
Résultat courant avant impôts	(23 366)	-24,29	(13 736)	-10,72	(9 630)	-70,11
Produits exceptionnels	8 243	8,57	996	0,78	7 247	727,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 803	7,07			6 803	
QP SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	1 440	1,50	996	0,78	444	44,58
Charges exceptionnelles	30	0,03			30	
PÉNALITÉS, AMENDES	30	0,03			30	

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros	01/01/2023 12		01/01/2022 12		Variations	
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		%
Résultat exceptionnel	8 213	<i>8,54</i>	996	<i>0,78</i>	7 217	<i>724,61</i>
Résultat de l'exercice	(15 153)	<i>-15,76</i>	(12 740)	<i>-9,95</i>	(2 413)	<i>-18,94</i>

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 73 377 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 166 125 euros et un total charges de 181 278 euros, dégageant ainsi un résultat de -15 153 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles et 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|---|-----------|
| - Installations techniques , matériel & outillage industriels | 3 à 5 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Mobilier de bureau & informatique, mobilier | 5 ans |

Créances et dettes

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.

Changement de méthodes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	9 384					9 384
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	27 296					27 296
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 587					6 587
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 268					43 268
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	100					100
Prêts et autres immobilisations financières	1 117					1 117
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 217					1 217
TOTAL	44 485					44 485

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	9 062	322		9 384
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	3 776	5 459		9 235
Matériel de bureau, mobilier	5 255	757		6 012
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 094	6 538		24 632
TOTAL	18 094	6 538		24 632

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 117	1 117	
	Créances usagers (familles, élèves)	10 536	10 536	
	Personnel et organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques			
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	5 678	5 678	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		17 332	17 332	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	40	40		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	8 435	8 435		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues	33	33		
	Dettes fournisseurs	2 877	2 877		
	Dettes sociales	4 705	4 705		
	Etat et autres collectivités publiques				
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance	4 500	4 500		
TOTAL DES DETTES		20 590	20 590		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	130			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 439			
	Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves				
Report à nouveau	69 091	(12 740)		56 351
Résultat de l'exercice	(12 740)	(15 153)	(12 740)	(15 153)
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise	8 400		1 575	6 825
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	7 200		2 436	4 764
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement	(996)		(996)	
Droits des propriétaires				
TOTAL	70 955	(27 892)	(9 725)	52 787