

30
THEMA

Rapport
Financier
2022

Thierry FRANÇOIS

EXPERT COMPTABLE

Inscrit au Tableau de l'Ordre Région de Châlons-en-Champagne

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Reims

DESS de Droit Fiscal - Maîtrise de Droit Privé

**ASSOCIATION NATIONALE DES THEATRES DE MARIONNETTES ET
ASSOCIES**

T.H.E.M.A.A.

SIEGE SOCIAL : 14, RUE DE L'ATLAS

75 019 PARIS

SIRET : 391 728 599 00047

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



4, rue Aristide Briand - 10000 TROYES - ☎ 03 25 72 51 05 - Fax 03 25 72 51 03

MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGRÉÉE, ACCEPTE LE RÈGLEMENT PAR CHÈQUE LIBELLÉ À MON NOM.

Mise en conformité loi 92.1442 du 31-12-92 Escompte : 0% Agios : taux et intérêt légal + 50%

SIRET 399 118 397 00047 - Code APE 6920 Z - E-mail : thierry@profilconseils.fr

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale des 20 et 21 juin 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association T.H.E.M.A.A. relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le suivi des fonds dédiés.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Valorisation des contributions volontaires

Comme il est précisé dans le paragraphe relatif aux règles et méthodes comptables, les contributions volontaires effectuées à titre gratuit par des membres de l'association sont évaluées aux tarifs du personnel de remplacement.

Nous nous sommes assurés dans le cadre de notre audit que la méthode retenue apparaît pertinente.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

Troyes, le 20 mars 2023


Thierry FRANCOIS
Commissaire aux comptes

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL

4 rue Aristide Briand - 10000 TROYE -
 Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 01
 SIREN 399 118 397 - APE 8420Z
 État exprimé en euros

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	1 500		1 500	1 500
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	5 803	4 470	1 333	2 656
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	11 718	11 177	541	602	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	153		153	153	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 550		2 550	2 400	
	TOTAL (I)	21 724	15 647	6 076	7 311
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	10 705	10 705		
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	276		276	157 820	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	142 509		142 509	133 813	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 894		3 894	812
	TOTAL (II)	157 384	10 705	146 679	292 446
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	179 107	26 352	152 755	299 756
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			2 550	2 400
	(3) dont à plus d'un an				

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	6 076	<i>3,98</i>	7 311	<i>2,44</i>	(1 235)	-16,89
Frais de développement	1 500	<i>0,98</i>	1 500	<i>0,50</i>		
DROIT ENTREE	1 500	<i>0,98</i>	1 500	<i>0,50</i>		
Concessions brevets et droits similaires	1 333	<i>0,87</i>	2 656	<i>0,89</i>	(1 324)	-49,83
LOGICIELS	5 803	<i>3,80</i>	5 803	<i>1,94</i>		
AMORTISSEMENT SITE INTERNET	(4 470)	<i>-2,93</i>	(3 147)	<i>-1,05</i>	(1 324)	-42,06
Autres immobilisations corporelles	541	<i>0,35</i>	602	<i>0,20</i>	(61)	-10,12
INST.AGENC.DIVERS	4 853	<i>3,18</i>	4 853	<i>1,62</i>		
MATERIEL DE BUREAU	4 560	<i>2,99</i>	4 423	<i>1,48</i>	137	<i>3,09</i>
MOBILIER	2 305	<i>1,51</i>	2 305	<i>0,77</i>		
AMORT.AG.CON.S.DIVERSES	(4 853)	<i>-3,18</i>	(4 853)	<i>-1,62</i>		
AMORT.MAT.BUREAU	(4 019)	<i>-2,63</i>	(3 821)	<i>-1,27</i>	(198)	<i>-5,18</i>
AMORT.MOBILIER	(2 305)	<i>-1,51</i>	(2 305)	<i>-0,77</i>		
Autres participations	153	<i>0,10</i>	153	<i>0,05</i>		
TITRES DE PARTICIPATION	153	<i>0,10</i>	153	<i>0,05</i>		
Autres immobilisations financières	2 550	<i>1,67</i>	2 400	<i>0,80</i>	150	<i>6,25</i>
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	2 550	<i>1,67</i>	2 400	<i>0,80</i>	150	<i>6,25</i>
TOTAL II - Actif circulant NET	146 679	<i>96,02</i>	292 446	<i>97,56</i>	(145 767)	-49,84
Marchandises						
STOCKS DE MARCHANDISES	10 705	<i>7,01</i>	10 972	<i>3,66</i>	(267)	<i>-2,44</i>
PROV.DEP.MARCHANDISES	(10 705)	<i>-7,01</i>	(10 972)	<i>-3,66</i>	267	<i>2,44</i>
Autres créances	276	<i>0,18</i>	157 820	<i>52,65</i>	(157 544)	-99,83
SUBVENTION DEPARTEMENT A RECEV			156 800	<i>52,31</i>	(156 800)	<i>-100,00</i>
TAXE SUR SALAIRES AVANCE			625	<i>0,21</i>	(625)	<i>-100,00</i>
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	276	<i>0,18</i>	395	<i>0,13</i>	(119)	<i>-30,13</i>
Disponibilités	142 509	<i>93,29</i>	133 813	<i>44,64</i>	8 696	<i>6,50</i>
CREDIT COOPERATIF	25 804	<i>16,89</i>	33 133	<i>11,05</i>	(7 329)	<i>-22,12</i>
CREDIT COOPERATIF LIVRET	76 183	<i>49,87</i>	75 191	<i>25,08</i>	992	<i>1,32</i>
CREDIT COOPERATIF SOLIDAIRE	40 522	<i>26,53</i>	25 489	<i>8,50</i>	15 032	<i>58,98</i>
Charges constatées d'avance	3 894	<i>2,55</i>	812	<i>0,27</i>	3 082	<i>379,42</i>
CHARGES CONST AT.D'AVANCE	3 894	<i>2,55</i>	812	<i>0,27</i>	3 082	<i>379,42</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	152 755	<i>100,00</i>	299 756	<i>100,00</i>	(147 001)	-49,04

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	106 279	118 327
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 169)	(12 049)	
Total des fonds propres (situation nette)	105 110	106 279	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	105 110	106 279	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	11 403	6 253
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés	11 403	6 253	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	14 040	12 653
Total des provisions	14 040	12 653	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 511	5 457
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 588	11 056
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	802	1 186	
Produits constatés d'avance	300	156 872	
Total des dettes	22 202	174 571	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	152 755	299 756	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 168,67)	(12 048,59)
(1) Dont à moins d'un an		22 202	174 571
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	105 110	<i>68,81</i>	106 279	<i>35,45</i>	(1 169)	<i>-1,10</i>
Total des fonds propres (situation nette)	105 110	<i>68,81</i>	106 279	<i>35,45</i>	(1 169)	<i>-1,10</i>
Réserves pour projet de l'entité	106 279	<i>69,57</i>	118 327	<i>39,47</i>	(12 049)	<i>-10,18</i>
AUTRES RESERVES	57 084	<i>37,37</i>	69 132	<i>23,06</i>	(12 049)	<i>-17,43</i>
PROJET ASSOCIATIF RENCONTRES DU COMMUN	19 842	<i>12,99</i>	31 601	<i>10,54</i>	(11 759)	<i>-37,21</i>
RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF CONSOMMEE	29 353	<i>19,22</i>	17 594	<i>5,87</i>	11 759	<i>66,83</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 169)	<i>-0,77</i>	(12 049)	<i>-4,02</i>	10 880	<i>90,30</i>
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	11 403	<i>7,47</i>	6 253	<i>2,09</i>	5 150	<i>82,35</i>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	11 403	<i>7,47</i>	6 253	<i>2,09</i>	5 150	<i>82,35</i>
FONDS DEDIES	11 403	<i>7,47</i>	6 253	<i>2,09</i>	5 150	<i>82,35</i>
TOTAL III - Total des Provisions	14 040	<i>9,19</i>	12 653	<i>4,22</i>	1 387	<i>10,96</i>
Provisions pour charges	14 040	<i>9,19</i>	12 653	<i>4,22</i>	1 387	<i>10,96</i>
PROVISION POUR RETRAITE	14 040	<i>9,19</i>	12 653	<i>4,22</i>	1 387	<i>10,96</i>
TOTAL IV - Total des dettes	22 202	<i>14,53</i>	174 571	<i>58,24</i>	(152 369)	<i>-87,28</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 511	<i>6,23</i>	5 457	<i>1,82</i>	4 054	<i>74,30</i>
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	9 511	<i>6,23</i>	5 457	<i>1,82</i>	4 054	<i>74,30</i>
Dettes fiscales et sociales	11 588	<i>7,59</i>	11 056	<i>3,69</i>	532	<i>4,81</i>
CONGES A PAYER	5 340	<i>3,50</i>	4 939	<i>1,65</i>	401	<i>8,11</i>
URSSAF	1 957	<i>1,28</i>	1 747	<i>0,58</i>	209	<i>11,99</i>
AUDIENS	554	<i>0,36</i>	534	<i>0,18</i>	20	<i>3,78</i>
AG2R	200	<i>0,13</i>	188	<i>0,06</i>	12	<i>6,23</i>
mutuelle CMIP	114	<i>0,07</i>	111	<i>0,04</i>	2	<i>1,97</i>
PARITARISME			141	<i>0,05</i>	(141)	<i>-100,00</i>
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	2 371	<i>1,55</i>	2 122	<i>0,71</i>	249	<i>11,75</i>
PRELEVEMENT A LA SOURCE	91	<i>0,06</i>	154	<i>0,05</i>	(63)	<i>-41,10</i>
ETAT AUTRES CH. A PAYER	962	<i>0,63</i>	1 119	<i>0,37</i>	(157)	<i>-14,01</i>
Autres dettes	802	<i>0,53</i>	1 186	<i>0,40</i>	(384)	<i>-32,34</i>
DEBIETEURS DIVERS	47	<i>0,03</i>			47	
CAISSE COMMUNE	756	<i>0,49</i>	1 186	<i>0,40</i>	(431)	<i>-36,30</i>
Produits constatés d'avance	300	<i>0,20</i>	156 872	<i>52,33</i>	(156 572)	<i>-99,81</i>
PROD.CONSTATES D'AVANCE	300	<i>0,20</i>	156 872	<i>52,33</i>	(156 572)	<i>-99,81</i>
Total du passif	152 755	<i>100,00</i>	299 756	<i>100,00</i>	(147 001)	<i>-49,04</i>

Thierry FRA... EXPERT COMPTABLE DESS de DROIT FISCAL

Détail du Compte de Résultat

4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 01
Stat. exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	202 952	100,00	211 655	100,00	(8 703)	-4,11
Cotisations	38 068	18,76	34 789	16,44	3 280	9,43
COTISATIONS	38 068	18,76	34 789	16,44	3 280	9,43
Ventes de biens et services	6 253	3,08	6 756	3,19	(503)	-7,44
Ventes de biens	1 453	0,72	1 656	0,78	(203)	-12,25
VENTES REVUES	541	0,27	1 110	0,52	(569)	-51,25
RECETTES DIVERSES	912	0,45	546	0,26	366	67,03
Ventes de prestations de service	4 800	2,37	5 100	2,41	(300)	-5,88
ENCARTS	4 800	2,37	5 100	2,41	(300)	-5,88
Produits de tiers financiers	158 260	77,98	158 027	74,66	233	0,15
Concours publics et subventions d'exploitation	158 260	77,98	158 027	74,66	233	0,15
SUBVENTION ETAT	156 800	77,26	156 800	74,08		
SERVICE CIVIQUE	1 460	0,72	1 227	0,58	233	19,02
Autres produits d'exploitation	370	0,18	12 084	5,71	(11 713)	-96,94
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	267	0,13	12 007	5,67	(11 740)	-97,77
REP/PROV.DEPREC.STOCKS	267	0,13	11 397	5,38	(11 129)	-97,66
TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.			611	0,29	(611)	-100,00
Autres produits	103	0,05	76	0,04	27	35,55
PRODUITS DIV.GESTION COUR	103	0,05	76	0,04	27	35,55
Total des charges d'exploitation	227 452	112,07	223 900	105,79	3 552	1,59
Variation de stocks approvisionnements	267	0,13	425	0,20	(158)	-37,12
VARIAT.STOCKS MAT.PREM.	267	0,13	425	0,20	(158)	-37,12
Autres achats et charges externes	124 694	61,44	103 880	49,08	20 814	20,04
SOUS TRAITANCE	21 369	10,53	20 010	9,45	1 359	6,79
CONFECTION CARNETS	32 776	16,15	31 152	14,72	1 624	5,21
ACHATS PETITS MATERIELS	45	0,02	674	0,32	(629)	-93,32
ELECTRICITE GAZ EAU	797	0,39	1 422	0,67	(625)	-43,97
PROD ENT ET PETITES FOURN	197	0,10	171	0,08	26	15,19
FOUR ADMINISTRATIVE	406	0,20	348	0,16	57	16,43
AUTRES ACHATS	523	0,26	189	0,09	334	176,60
LOCATIONS IMMOBILIERES	12 994	6,40	13 088	6,18	(94)	-0,72
LOCATION MOBILIER	1 785	0,88	1 995	0,94	(210)	-10,53
CHARGES LOCATIVES	316	0,16			316	
PRIMES D'ASSURANCES	787	0,39	759	0,36	28	3,66
FORMATION			1 080	0,51	(1 080)	-100,00
DOCUMENTATION GENERALE	411	0,20	523	0,25	(111)	-21,28
FRAIS DE ST AGE	251	0,12	468	0,22	(217)	-46,46
HONORAIRES	6 816	3,36	6 973	3,29	(157)	-2,25
CADEAUX	54	0,03	90	0,04	(36)	-39,89
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	31 178	15,36	17 554	8,29	13 624	77,61
RECEPTIONS	8 323	4,10	2 633	1,24	5 690	216,15
TIMBRES POST AUX	492	0,24	589	0,28	(97)	-16,50
TELEPHONE	653	0,32	649	0,31	4	0,56
FRAIS BANCAIRES	781	0,38	708	0,33	73	10,29
DONS	11	0,01			11	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
COTISATION	3 733	1,84	2 808	1,33	925	32,94
Impôts, taxes et versements assimilés	1 083	0,53	1 242	0,59	(159)	-12,79
FORMATION CONTINUE	1 083	0,53	1 242	0,59	(159)	-12,79
Salaires et traitements	60 213	29,67	62 961	29,75	(2 748)	-4,36
SALAIRES APPOINTEMENTS	58 318	28,73	56 471	26,68	1 846	3,27
CONGES PAYES	(1 722)	-0,85	3 915	1,85	(5 637)	-143,97
INDEM.ET AVANT AGES DIVERS	3 617	1,78	974	0,46	2 643	271,19
REMBOURSEMENT IJ			1 600	0,76	(1 600)	-100,00
Charges sociales	24 973	12,30	19 426	9,18	5 547	28,55
CHARGES SOCIALES	10 249	5,05	10 121	4,78	128	1,26
PREVOYANCE	2 020	1,00	1 956	0,92	64	3,28
RETRAITE	3 052	1,50	2 998	1,42	55	1,83
ASSEDIC	2 449	1,21	2 372	1,12	78	3,27
CHARGES SUR CONGES PAYES	2 371	1,17	(1 333)	-0,63	3 704	277,91
AUTRES CHARGES SOCIALES	58	0,03	53	0,02	6	10,57
AUTRES CHARGES SOCIALES	1 664	0,82	1 253	0,59	411	32,80
MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	168	0,08	168	0,08		
SERVICE CIVIQUE	2 940	1,45	1 838	0,87	1 101	59,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 521	0,75	12 666	5,98	(11 144)	-87,99
DOTATION IMMOBILISATIONS INCOR	1 324	0,65	1 324	0,63		
DOT.AMORT.IMMOBILISATIONS	198	0,10	370	0,17	(172)	-46,58
DOT.PROV.STOCKS &EN-COURS			10 972	5,18	(10 972)	-100,00
Dotations aux provisions	1 387	0,68	4 593	2,17	(3 206)	-69,81
DOTATION POUR RISQUES ET CHARG	1 387	0,68	4 593	2,17	(3 206)	-69,81
Reports en fonds dédiés	5 150	2,54	1 553	0,73	3 597	231,51
REPORT DES RESSOURCES NON UTIL	5 150	2,54	6 253	2,95	(1 103)	-17,65
REPORT EN FONDS DEDIES			(4 700)	-2,22	4 700	100,00
Autres charges	8 164	4,02	17 154	8,10	(8 990)	-52,41
DROITS D AUTEURS	8 155	4,02			8 155	
DROITS AUTEURS			6 143	2,90	(6 143)	-100,00
QUOTE PART OPERATIONS FAITES E			10 700	5,06	(10 700)	-100,00
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	9		311	0,15	(302)	-97,21
Résultat d'exploitation	(24 501)	-12,07	(12 245)	-5,79	(12 255)	-100,08
Total des produits financiers	1 036	0,51	411	0,19	625	151,88
Autres intérêts et produits assimilés	1 036	0,51	411	0,19	625	151,88
AUTRES PROD.FINANCIERS	1 036	0,51	411	0,19	625	151,88
Total des charges financières						
Résultat financier	1 036	0,51	411	0,19	625	151,88
Résultat courant avant impôts	(23 465)	-11,56	(11 834)	-5,59	(11 631)	-98,28
Total des produits exceptionnels	22 296	10,99	300	0,14	21 996	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 296	10,99	300	0,14	21 996	N/S

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
PROD EXCEPT/OPER GESTION	16 042	7,90			16 042	
PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	6 253	3,08	300	0,14	5 953	N/S
Total des charges exceptionnelles			415	0,20	(415)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			415	0,20	(415)	-100,00
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION			415	0,20	(415)	-100,00
Résultat exceptionnel	22 296	10,99	(115)	-0,05	22 411	N/S
Impôts sur les bénéfices			100	0,05	(100)	-100,00
IMPOTS S/LES BENEFICES			100	0,05	(100)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 169)	-0,58	(12 049)	-5,69	10 880	90,30
Contributions volontaires en nature	44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60
Bénévolat	44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60
BENEVOLAT	44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60
Charges des contributions volontaires en nature	44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60
Personnel bénévole	44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60
BENEVOLAT	44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		202 952	<i>100,00</i>	211 655	<i>100,00</i>	(8 703)	<i>-4,11</i>
Cotisations		38 068	<i>18,76</i>	34 789	<i>16,44</i>	3 280	<i>9,43</i>
756000	COTISATIONS	38 068	<i>18,76</i>	34 789	<i>16,44</i>	3 280	<i>9,43</i>
Ventes de biens et services		6 253	<i>3,08</i>	6 756	<i>3,19</i>	(503)	<i>-7,44</i>
Ventes de biens		1 453	<i>0,72</i>	1 656	<i>0,78</i>	(203)	<i>-12,25</i>
707000	VENTES REVUES	541	<i>0,27</i>	1 110	<i>0,52</i>	(569)	<i>-51,25</i>
707100	RECETTES DIVERSES	912	<i>0,45</i>	546	<i>0,26</i>	366	<i>67,03</i>
Ventes de prestations de service		4 800	<i>2,37</i>	5 100	<i>2,41</i>	(300)	<i>-5,88</i>
706310	ENCARTS	4 800	<i>2,37</i>	5 100	<i>2,41</i>	(300)	<i>-5,88</i>
Produits de tiers financeurs		158 260	<i>77,98</i>	158 027	<i>74,66</i>	233	<i>0,15</i>
Concours publics et subventions d'exploitation		158 260	<i>77,98</i>	158 027	<i>74,66</i>	233	<i>0,15</i>
741120	SUBVENTION ET AT	156 800	<i>77,26</i>	156 800	<i>74,08</i>		
741400	SERVICE CIVIQUE	1 460	<i>0,72</i>	1 227	<i>0,58</i>	233	<i>19,02</i>
Autres produits d'exploitation		370	<i>0,18</i>	12 084	<i>5,71</i>	(11 713)	<i>-96,94</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		267	<i>0,13</i>	12 007	<i>5,67</i>	(11 740)	<i>-97,77</i>
781730	REP/PROV.DEPREC.STOCKS	267	<i>0,13</i>	11 397	<i>5,38</i>	(11 129)	<i>-97,66</i>
791000	TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.			611	<i>0,29</i>	(611)	<i>-100,00</i>
Autres produits		103	<i>0,05</i>	76	<i>0,04</i>	27	<i>35,55</i>
758000	PRODUITS DIV.GESTION COUR	103	<i>0,05</i>	76	<i>0,04</i>	27	<i>35,55</i>
Total des charges d'exploitation		227 452	<i>112,07</i>	223 900	<i>105,79</i>	3 552	<i>1,59</i>
Variation de stocks approvisionnements		267	<i>0,13</i>	425	<i>0,20</i>	(158)	<i>-37,12</i>
603100	VARIAT.STOCKS MAT.PREM.	267	<i>0,13</i>	425	<i>0,20</i>	(158)	<i>-37,12</i>
Autres achats et charges externes		124 694	<i>61,44</i>	103 880	<i>49,08</i>	20 814	<i>20,04</i>
604000	SOUS TRAITANCE	21 369	<i>10,53</i>	20 010	<i>9,45</i>	1 359	<i>6,79</i>
604400	CONFECTION CARNETS	32 776	<i>16,15</i>	31 152	<i>14,72</i>	1 624	<i>5,21</i>
605000	ACHATS PETITS MATERIELS	45	<i>0,02</i>	674	<i>0,32</i>	(629)	<i>-93,32</i>
606110	ELECTRICITE GAZ EAU	797	<i>0,39</i>	1 422	<i>0,67</i>	(625)	<i>-43,97</i>
606300	PROD ENT ET PETITES FOURN	197	<i>0,10</i>	171	<i>0,08</i>	26	<i>15,19</i>
606400	FOUR ADMINISTRATIVE	406	<i>0,20</i>	348	<i>0,16</i>	57	<i>16,43</i>
606800	AUTRES ACHATS	523	<i>0,26</i>	189	<i>0,09</i>	334	<i>176,60</i>
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	12 994	<i>6,40</i>	13 088	<i>6,18</i>	(94)	<i>-0,72</i>
613510	LOCATION MOBILIER	1 785	<i>0,88</i>	1 995	<i>0,94</i>	(210)	<i>-10,53</i>
614000	CHARGES LOCATIVES	316	<i>0,16</i>			316	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	787	<i>0,39</i>	759	<i>0,36</i>	28	<i>3,66</i>
617000	FORMATION			1 080	<i>0,51</i>	(1 080)	<i>-100,00</i>
618100	DOCUMENTATION GENERALE	411	<i>0,20</i>	523	<i>0,25</i>	(111)	<i>-21,28</i>
618500	FRAIS DE STAGE	251	<i>0,12</i>	468	<i>0,22</i>	(217)	<i>-46,46</i>
622600	HONORAIRES	6 816	<i>3,36</i>	6 973	<i>3,29</i>	(157)	<i>-2,25</i>
623410	CADEAUX	54	<i>0,03</i>	90	<i>0,04</i>	(36)	<i>-39,89</i>
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	31 178	<i>15,36</i>	17 554	<i>8,29</i>	13 624	<i>77,61</i>
625700	RECEPTIONS	8 323	<i>4,10</i>	2 633	<i>1,24</i>	5 690	<i>216,15</i>
626010	TIMBRES POST AUX	492	<i>0,24</i>	589	<i>0,28</i>	(97)	<i>-16,50</i>
626020	TELEPHONE	653	<i>0,32</i>	649	<i>0,31</i>	4	<i>0,56</i>
627000	FRAIS BANCAIRES	781	<i>0,38</i>	708	<i>0,33</i>	73	<i>10,29</i>
628100	DONS	11	<i>0,01</i>			11	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
628110	COTISATION	3 733	1,84	2 808	1,33	925	32,94
Impôts, taxes et versements assimilés		1 083	0,53	1 242	0,59	(159)	-12,79
633300	FORMATION CONTINUE	1 083	0,53	1 242	0,59	(159)	-12,79
Salaires et traitements		60 213	29,67	62 961	29,75	(2 748)	-4,36
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS	58 318	28,73	56 471	26,68	1 846	3,27
641200	CONGES PAYES	(1 722)	-0,85	3 915	1,85	(5 637)	-143,97
641400	INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	3 617	1,78	974	0,46	2 643	271,19
641500	REMBOURSEMENT IJ			1 600	0,76	(1 600)	-100,00
Charges sociales		24 973	12,30	19 426	9,18	5 547	28,55
645100	CHARGES SOCIALES	10 249	5,05	10 121	4,78	128	1,26
645200	PREVOYANCE	2 020	1,00	1 956	0,92	64	3,28
645310	RETRAITE	3 052	1,50	2 998	1,42	55	1,83
645400	ASSEDIC	2 449	1,21	2 372	1,12	78	3,27
645500	CHARGES SUR CONGES PAYES	2 371	1,17	(1 333)	-0,63	3 704	277,91
645800	AUTRES CHARGES SOCIALES	58	0,03	53	0,02	6	10,57
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES	1 664	0,82	1 253	0,59	411	32,80
647500	MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	168	0,08	168	0,08		
648710	SERVICE CIVIQUE	2 940	1,45	1 838	0,87	1 101	59,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 521	0,75	12 666	5,98	(11 144)	-87,99
681110	DOTATION IMMOBILISATIONS INCOR	1 324	0,65	1 324	0,63		
681120	DOT.AMORT.IMMOBILISATIONS	198	0,10	370	0,17	(172)	-46,58
681730	DOT.PROV.STOCKS &EN-COURS			10 972	5,18	(10 972)	-100,00
Dotations aux provisions		1 387	0,68	4 593	2,17	(3 206)	-69,81
681500	DOTATION POUR RISQUES ET CHARG	1 387	0,68	4 593	2,17	(3 206)	-69,81
Reports en fonds dédiés		5 150	2,54	1 553	0,73	3 597	231,51
689400	REPORT DES RESSOURCES NON UTIL	5 150	2,54	6 253	2,95	(1 103)	-17,65
689500	REPORT EN FONDS DEDIES			(4 700)	-2,22	4 700	100,00
Autres charges		8 164	4,02	17 154	8,10	(8 990)	-52,41
651600	DROITS D AUTEURS	8 155	4,02			8 155	
653000	DROITS AUTEURS			6 143	2,90	(6 143)	-100,00
655000	QUOTE PART OPERATIONS FAITES E			10 700	5,06	(10 700)	-100,00
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	9		311	0,15	(302)	-97,21
Résultat d'exploitation		(24 501)	-12,07	(12 245)	-5,79	(12 255)	-100,08
Total des produits financiers		1 036	0,51	411	0,19	625	151,88
Autres intérêts et produits assimilés		1 036	0,51	411	0,19	625	151,88
768000	AUTRES PROD.FINANCIERS	1 036	0,51	411	0,19	625	151,88
Total des charges financières							
Résultat financier		1 036	0,51	411	0,19	625	151,88
Résultat courant avant impôts		(23 465)	-11,56	(11 834)	-5,59	(11 631)	-98,28
Total des produits exceptionnels		22 296	10,99	300	0,14	21 996	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		22 296	10,99	300	0,14	21 996	N/S

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
		31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
771000	PROD EXCEPT/OPER GESTION	16 042	7,90			16 042	
772000	PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	6 253	3,08	300	0,14	5 953	N/S
Total des charges exceptionnelles				415	0,20	(415)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				415	0,20	(415)	-100,00
671800	AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION			415	0,20	(415)	-100,00
Résultat exceptionnel		22 296	10,99	(115)	-0,05	22 411	N/S
Impôts sur les bénéfices				100	0,05	(100)	-100,00
695000	IMPOTS S/LES BENEFICES			100	0,05	(100)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		(1 169)	-0,58	(12 049)	-5,69	10 880	90,30
Contributions volontaires en nature		44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60
Bénévolat		44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60
875000	BENEVOLAT	44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60
Charges des contributions volontaires en nature		44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60
Personnel bénévole		44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60
864000	BENEVOLAT	44 550	21,95	41 022	19,38	3 528	8,60

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence et suivant le règlement ANC 98.06

Le bilan de l'exercice présente un total de **152 755** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 226 283** euros et un total **charges de 227 452** euros, dégageant ainsi un **résultat de -1 169** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Le règlement n° 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif a été homologué par arrêté et publié au JO du 30 décembre 2018. Il abroge le règlement CRC n° 99-01 (modifié en 2004) et tous les règlements le modifiant.

son champ d'application est plus large que celui du règlement CRC 99-01 (art111.-1). Il comporte les dispositions communes à l'ensemble des entités du secteur non lucratif et des dispositions particulières pour certaines entités. Le nouveau règlement s'appliquera obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020 avec la possibilité d'une application anticipée à compter des exercices clos en 2019.

L'association a décidé d'appliquer le règlement n° 2018-06 de l'ANC à compter de l'exercice 2020. L'article 131-1 énonce que les fonds propres de l'entité correspondant aux apports, affectations et excédents acquis à l'entité. Ils regroupent les ressources mises à disposition de l'entité de façon définitive ou conditionnelle et certaines ressources ayant un caractère durable.

Les ressources propres mises à disposition de l'entité sont dorénavant les fonds propres sans droit de reprise.

Sa mise en oeuvre n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes annuels eu égard à l'absence de fonds propres.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

THEMAA association nationale des Théâtres de Marionnettes et des Arts Associés est un organisme de liaison et d'information au service de la profession. Elle oeuvre pour le dialogue et la concertation interprofessionnelle et promeut les arts de la marionnette par la mise en place d'opérations d'envergure nationale et le soutien des actions entreprises sur leurs territoires par ses membres. THEMAA est constituée de plus de 370 membres : artistes, professionnels, animateurs compagnies et structures. THEMAA est le centre français de l'UNIMA (Union Internationale de la Marionnette)

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

contribution volontaire

405 Jours à 110 euros soit 44450 pour le rôle actif des membres de l'association

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Bénévolat

Le bénévolat a été estimé à 372.93 jours x 110 EUROS / jour soit 41022.30 euros

Rémunération des dirigeants

Aucun dirigeant n'est rémunéré.

La caution personnelle et solidaire de Monsieur SAELENS conformément à l'article 14 du bail de courte durée conclu le 14 novembre 2019 sur les engagements relatifs aux loyers et aux charges locatives et pour la durée du bail a été constituée et renouvelée suite au renouvellement du bail pour 3 ans.

THEMAA – Association nationale des Théâtres de Marionnettes et des Arts Associés est un organisme de liaison et d'information au service de la profession. Elle œuvre pour le dialogue et la concertation interprofessionnelle et promeut les arts de la marionnette par la mise en place d'opérations d'envergure nationale et le soutien des actions entreprises sur leurs territoires par ses membres. THEMAA est constituée de plus de 390 membres : artistes, professionnel·les, amateur·trices, compagnies

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

et structures. THEMAA est le centre français de l'UNIMA ((Union Internationale de la Marionnette).

En 2022, la totalité des charges au titre du projet des Rendez-vous du Commun sont imputées de la réserve Projet Associatif. Ce projet n'est pas totalement fini en 2022. Une dernière partie sera imputée à cette réserve en 2023.

Cette année, la réserve de précaution relative à la subvention annuelle délivrée par le Ministère de la Culture (DGCA) dans le cadre de la convention quadriennale (2019-2022) a été entièrement débloquée. De fait, la totalité de la subvention pour l'année 2022 d'un montant de 156 800 € a été versée à l'association.

Le reliquat cumulé des éditions des A VENIR de 2019 à 2021 s'élève à 6235,49 €. Il a été reversé à THEMAA par le producteur délégué. A cela s'ajoute la subvention fléchée de 5000 € pour 2022 non utilisée. Une erreur comptable datant de 2019 a révélé que la totalité de la subvention fléchée n'avait pas été versé au producteur délégué de l'époque. Cette erreur fait apparaître une différence de 150 €. Le total du reliquat du projet des A VENIR au 31 décembre 2022 s'élève à 11 403,49 € et est reporté sur l'exercice 2023.

THEMAA a fait appel à Madame Réjane Sourrisseau pour son projet d'Observation pour un montant total de 7000 €. Une première facture de 3500 € a été constatée en 2021 et payée en 2022. La seconde facture de 3500 € a été constatée en 2022 et sera payée en 2023.

Le Conseil d'administration a voté une augmentation de salaire pour Anaïs Desvignes prenant acte à compter du mois de juin 2022. Un avenant au contrat a été signé. Le salaire mensuel d'Anaïs Desvignes s'élève dès juin 2022 à 2080 € brut.

Le Conseil d'administration a voté en décembre 2022 une prime exceptionnelle pour les salariées sur le mois de décembre 2022 pour un total de 2400 €. Il a également souhaité verser une indemnité supplémentaire exceptionnelle à chacune des volontaires en Service Civique accueillies sur l'année 2022 pour un montant total de 800 €, dont un versement rétroactif pour Pauline Viatge, volontaire sur la période janvier-août 2022.

Le bail de location des locaux situés au 14 rue de l'Atlas-75019 Paris a été renouvelé le 1^{er} décembre 2022 pour une durée de 36 mois. Le dépôt de garantie a été réactualisé de manière à représenter trois mois de loyer. Au 1^{er} décembre 2022, le montant total de ce dépôt est de 2550 €, soit le versement d'un complément de 46,89€.

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	118 327	23 808		35 856	106 279
Autres réserves					
Report à nouveau		(35 856)	35 856		
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 049)	12 049		1 169	(1 169)
Situation nette	106 279		35 856	37 025	105 110
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	106 279		35 856	37 025	105 110

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés FONDS A VENIR AVENIR 2020	6 253		5 150	11 403
TOTAL	6 253		5 150	11 403

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	1 500					1 500
Autres	5 803					5 803
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 303					7 303
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	4 853					4 853
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	6 728		137			6 865
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 581		137			11 718
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	153					153
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 400		150			2 550
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 553		150			2 703
TOTAL	21 437		287			21 724

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 147	1 324		4 470
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 147	1 324		4 470
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 853			4 853
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 126	198		6 324
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 979	198		11 177	
TOTAL		14 126	1 521		15 647

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	12 653	1 387		14 040
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		12 653	1 387		14 040
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	10 972		267	10 705
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 972		267	10 705
TOTAL GENERAL		23 625	1 387	267	24 745

Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	1 387	267
--	-------	-----

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 550	2 550	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	276	276		
Charges constatées d'avances	3 894	3 894		
TOTAL DES CREANCES		6 720	6 720	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 511	9 511		
	Personnel et comptes rattachés	5 340	5 340		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 196	5 196		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 053	1 053		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	802	802			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	11 703	11 703			
TOTAL DES DETTES		33 605	33 605		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		276
Autres créances <i>DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC</i>	276	276

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		18 184
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 511
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	<i>9 511</i>	
Dettes fiscales et sociales		8 673
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>5 340</i>	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.</i>	<i>2 371</i>	
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	<i>962</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 894
SOUS TRAITANCE		3 500	
DOCUMENTATION		394	
ASSURANCE			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 894

Concours publics et subventions

31/12/2022

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		158 260				158 260
Subventions d'investissement						
TOTAL		158 260				158 260

--

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
subvention DRAC		156 800	
service civique		1 460	
Totalisation		158 260	