Association nationale
des Théâtres de Marionnettes
et des Arts Associés

Rapport financier 2023

Présentation des personnes impliquées **3**

Suivi des charges et produits **3**

Compte de résultat **4**

Convention pluriannuelle d'objectifs 2023-2024 5

Rendez-vous du Commun 5

Rencontres nationales 6

Contributions volontaires 7

Bilan **8**

Réserves associatives 8

Fonds dédiés : Les A venir 8

Eléments soumis aux votes de l'Assemblée générale **9**

Imputation de la réserve « Projet associatif » à la réserve 9

Imputation du résultat excédentaire à la réserve 9

Annexes **9**

Les états financiers 2023 certifiés 9

Présentation des personnes impliquées

En 2023, le suivi budgétaire et comptable a été réalisé par les salariées :

- Anaïs Desvignes en tant que chargée d'administration
- Claire Duchez en tant que coordinatrice générale (jusqu'en novembre 2023)
- Laurence Méner en tant que coordinatrice par intérim (dès novembre 2023)

Ainsi que par les trésoriers :

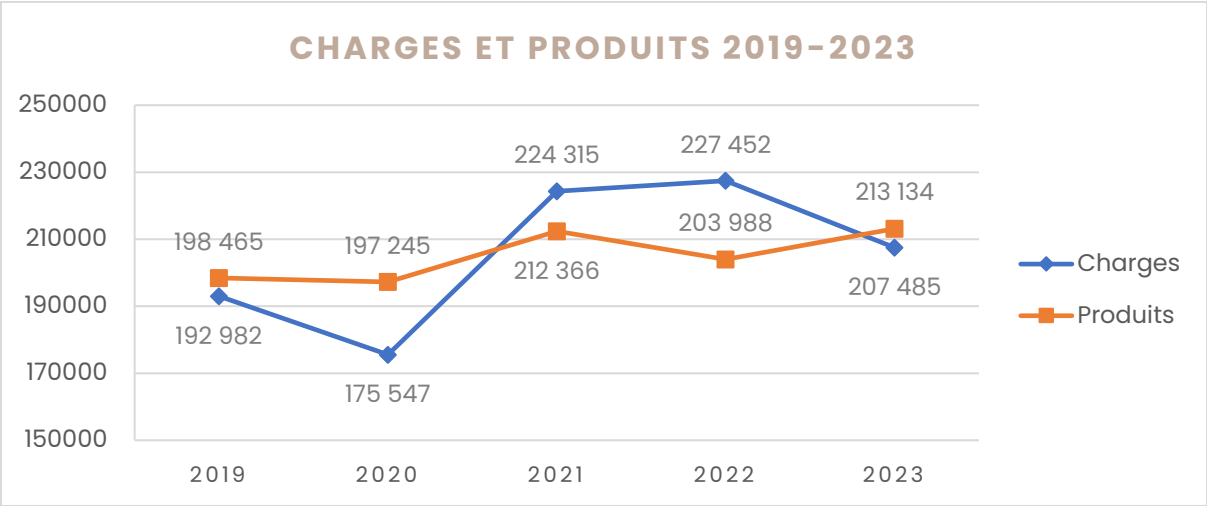
- Jean-Christophe Canivet, trésorier
- Samuel Beck, trésorier adjoint

THEMAA missionne la SARL Laurette Berthe et associés pour l'assistance à l'établissement des comptes, la présentation des comptes et l'assistance au suivi social.

Enfin, l'Assemblée générale de 2018 a prévu un mandat de 6 ans pour le Commissaire aux comptes M. Thierry François.

A noter que le mandat M. Thierry François arrive à terme de son mandat en 2023. THEMAA ne remplissant plus les obligations de certifier ses comptes par un commissaire aux comptes pour l'exercice 2024, il ne sera pas soumis à l'Assemblée générale de statuer sur ce point.

Suivi des charges et produits

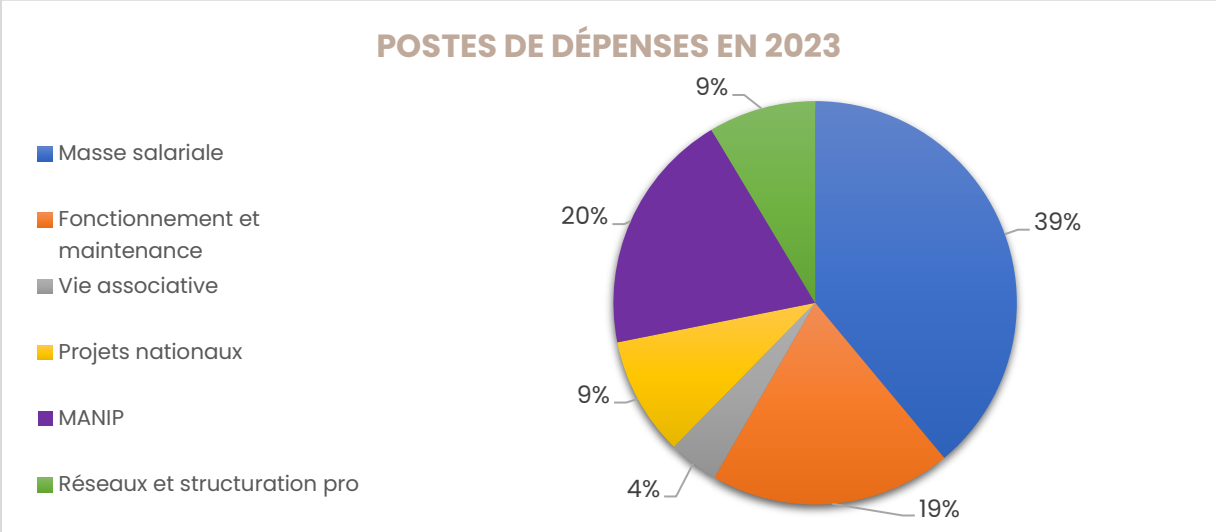


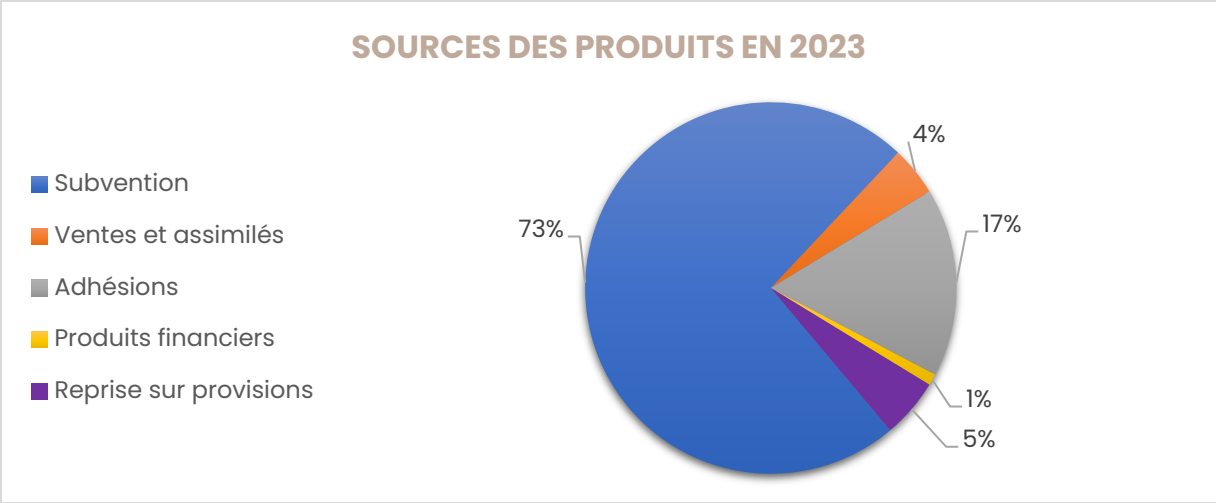
Le résultat de l'exercice 2023 est excédentaire. Ce n'avait été le cas depuis 2020. En effet, les deux dernières années ont été marquées par la mise en place des Rendez-vous du Commun dont le financement passait par l'imputation de la réserve projet associatif.

En 2023, même si l'activité a été dense en termes de dépenses, plusieurs évènements expliquent ce résultat, notamment :

- Le départ de la salariée Claire Duchez en novembre 2023 a impliqué une reprise sur la provision retraite et donc baisse de la dotation.
- Les factures relatives à la coordination des Etats généraux par Ligere, ainsi qu'à la coordination par intérim par Laurence Méner n'arriveront qu'en 2024. Nous les avions en partie calculées et provisionnées sur le budget 2023.
- Le dégel de la subvention de la DGCA.
- Des intérêts bancaires de plus de 2 000 €
- Subvention de la Ville de Paris pour la réalisation des Rencontres nationales *Puppet Zone*

Compte de résultat





Convention pluriannuelle d'objectifs 2023-2024

Le renouvellement de la convention avec le ministère de la Culture fait mention d'une subvention octroyée à THEMAA d'un montant de 139 460 € par an dont 50 000 € affectés à la réalisation du journal MANIP. Les dépenses directes de MANIP en 2023 s'élèvent à 42 391 €, à cela s'ajoute une part du temps de travail des salariées sur l'année estimés à 20% des heures payées incorporant les cotisations sociales patronales.

L'avenant n°1 de la convention du 18 octobre 2023 mentionne le versement de la reconstitution des crédits (dégel) de 7 340 €. Le montant total de la subvention 2023 s'élève à 146 800 €.

La subvention concernant l'exercice 2024 est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « Produits comptabilisés d'avance ».

Rendez-vous du Commun

L'année 2023 marque la fin des Rendez-vous du Commun dont le dernier s'est déroulé en Normandie en avril.

Pas moins de 21 journées de rencontre dans douze régions. Pour ce faire THEMAA a été accompagnée par Ligere, Pauline Quantin et Benoit Pinero. Ces rendez-vous ont fait intervenir sept professionnel·les du champ culturel mais aussi d'autres secteurs. La mobilisation des acteur·rices dans la mise en œuvre, mais aussi des structures qui ont accueilli ces rencontres est valorisé à 35 575 €.

Ci-dessous les grands postes de charges et produits sur les trois années du projet.

RENDEZ-VOUS DU COMMUN 2021-2023			
CHARGES		**PRODUITS**	
Voyages et déplacements	**26 447,08**	**THEMAA**	**40 408,25**
Sous traitance	**31 604,50**	**PARTENARIATS**	**16 582,40**
Achats	**1027,37**	**AUTRES**	**2 088,30**
Mise à disposition	**9 842,00**	**Mise à disposition**	**9 842,00**
Valorisation bénévolat	**25 733,00**	**Valorisation bénévolat**	**25 733,00**
CHARGES	**94 653,95**	**PRODUITS**	**94 653,95**

Rencontres nationales

Sur la même période, THEMAA a mené les Rencontres nationales *Puppet Zone – Contaminations Marionnettes et Ecrans.* Après deux années de laboratoires, cinq journées de rencontres publiques ont été organisées en novembre.

Le financement s'est fait par provision sur les exercices précédents. A noter, le soutien de la Ville de Paris à hauteur de 4 000 € pour la partie des rencontres qui s'est déroulée dans la capitale.

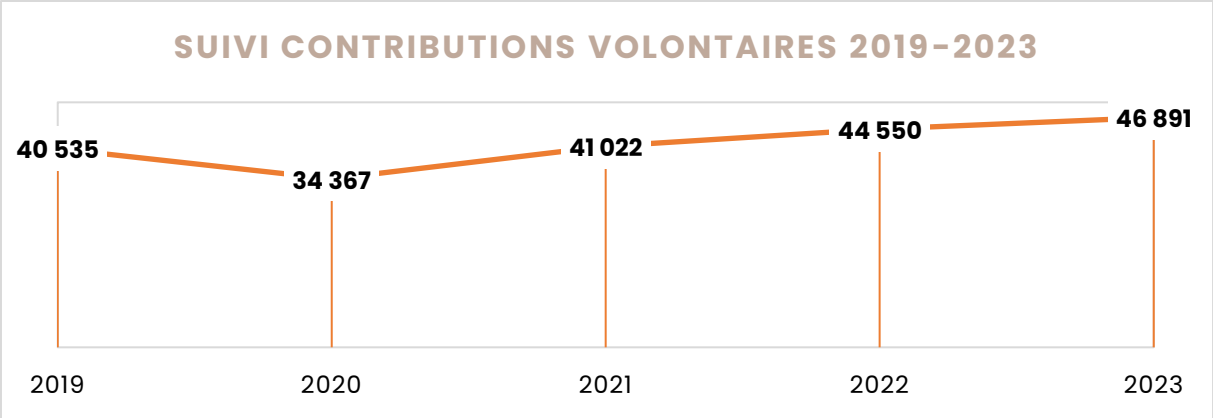
La publication des traces de ces rencontres est en préparation pour 2025.

RENCONTRES NATIONALES 2021-2023			
CHARGES		**PRODUITS**	
Voyages et déplacements	**16 656,00**	**THEMAA**	**21 092,00**
Sous traitance	**6 920,00**	**SUBVENTIONS**	**4 000,00**
Achats	**1516,00**		
Valorisation bénévolat	**9 279,00**	**Valorisation bénévolat**	**9 279,00**
CHARGES	**34 371,00**	**PRODUITS**	**34 371,00**

Contributions volontaires

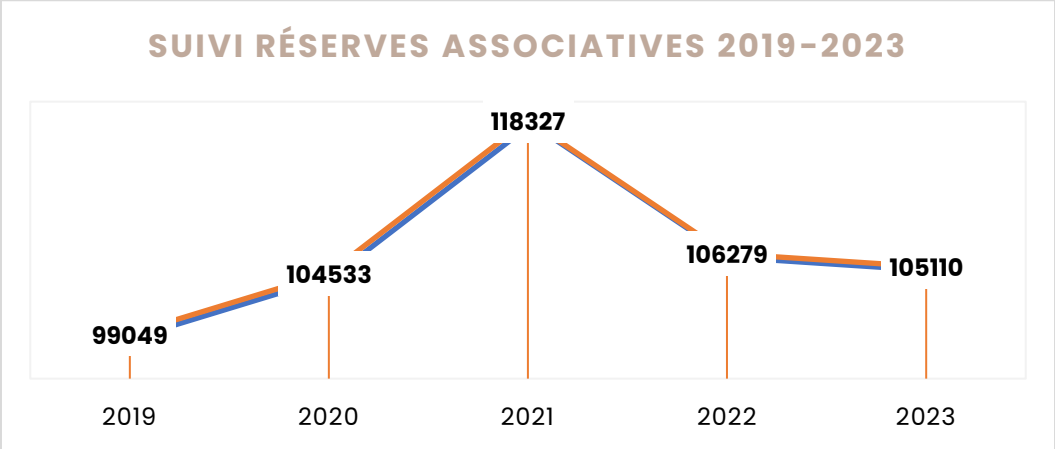
Le recensement des contributions volontaires pour l'ensemble des membres de l'association ayant un rôle actif est valorisé à 46 891,43€ (44 450 € en 2022) sur la base d'un taux journalisé de référence de 110€ représentant 426,29 jours.

Description	Nb d'heures estimées	Nb de Jours estimés	Valorisation annuelle
Elu.es Conseil Administration	1935,00	276,43	30407,14
Groupes de travail	153,00	21,86	2404,29
UFISC	34,00	4,86	534,29
Divers membres adhérent.es	7,00	1,00	110,00
Projets associatifs	352,00	50,29	5531,43
B.A.BA	120,00	17,14	1885,71
MANIP	383,00	54,71	6018,57
TOTAL	**2984,00**	**426,29**	**46891,43**
	Taux jour. de ref 110 €		



Bilan

Réserves associatives



Les derniers exercices distinguaient au passif, deux réserves associatives indépendantes dont l'une était dédiée au financement des projets nationaux (Rencontres nationales et Rendez-vous du Commun). Le schéma ci-dessus rend compte de la somme des deux réserves.

Fonds dédiés : Les A venir

En 2022, un reliquat de l'action Les A venir s'élève à 11 403,49 € dont 5 150 € au titre de la subvention octroyée à THEMAA par le ministère de la Culture et 6 253,49 € cumulés sur les éditions 2019 à 2021. Pour l'année 2023, ce reliquat est comptabilisé en Reports de Fonds dédiés.

Eléments soumis aux votes de l'Assemblée générale

Imputation de la réserve « Projet associatif » à la réserve

Les deux projets nationaux touchent à leur fin en 2023. Pour une simplification dans la lecture et la gestion de la réserve associative, il est proposé de reclasser les comptes relatifs à la réserve projets associatifs en un seul et unique compte dédié à la réserve de l'association.

Imputation du résultat excédentaire à la réserve

Il est proposé d'imputer l'excédent de l'exercice 2023 de 5 649 € à la réserve de l'association.

Annexes

Les états financiers 2023 certifiés

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 2023

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 2023**, 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 1er janvier 2023 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 février 2024

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.

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 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	5 794	9	1 333
	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	11 406	312	541
	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	2 597		2 597	2 550
	TOTAL (I)	**21 770**	**17 200**	**4 571**	**6 076**
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	10 461	10 461		
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	775		775	276
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	125 238		125 238	142 509
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 500		3 500	3 894
	TOTAL (II)	**139 974**	**10 461**	**129 513**	**146 679**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**161 745**	**27 661**	**134 084**	**152 755**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			2 597	2 550
	(3) dont à plus d'un an				

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 397 - APE 692

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 I - Actif immobilisé NET	**4 571**	*3,41*	**6 076**	*3,98*	**(1 506)**	*-24,78*
Frais de développement	**1 500**	*1,12*	**1 500**	*0,98*		
DROIT ENTREE	1 500	*1,12*	1 500	*0,98*		
Concessions brevets et droits similaires	**9**	*0,01*	**1 333**	*0,87*	**(1 324)**	*-99,32*
LOGICIELS	5 803	*4,33*	5 803	*3,80*		
AMORTISSEMENT SITE INTERNET	(5 794)	*-4,32*	(4 470)	*-2,93*	(1 324)	*-29,61*
Autres immobilisations corporelles	**312**	*0,23*	**541**	*0,35*	**(229)**	*-42,31*
INST.AGENC.DIVERS	4 853	*3,62*	4 853	*3,18*		
MATERIEL DE BUREAU	4 560	*3,40*	4 560	*2,99*		
MOBILIER	2 305	*1,72*	2 305	*1,51*		
AMORT.AG.CONS.DIVERSES	(4 853)	*-3,62*	(4 853)	*-3,18*		
AMORT.MAT.BUREAU	(4 248)	*-3,17*	(4 019)	*-2,63*		
AMORT. MOBILIER	(2 305)	*-1,72*	(2 305)	*-1,51*	(229)	*-5,70*
Autres participations	**153**	*0,11*	**153**	*0,10*		
TITRES DE PARTICIPATION	153	*0,11*	153	*0,10*		
Autres immobilisations financières	**2 597**	*1,94*	**2 550**	*1,67*	**47**	*1,84*
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	2 597	*1,94*	2 550	*1,67*	47	*1,84*
TOTAL II - Actif circulant NET	**129 513**	*96,59*	**146 679**	*96,02*	**(17 166)**	*-11,70*
Marchandises						
STOCKS DE MARCHANDISES	10 461	*7,80*	10 705	*7,01*	(244)	*-2,28*
PROV.DEP.MARCHANDISES	(10 461)	*-7,80*	(10 705)	*-7,01*	244	*2,28*
Autres créances	**775**	*0,58*	**276**	*0,18*	**499**	*180,80*
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	775	*0,58*	276	*0,18*	499	*180,80*
Disponibilités	**125 238**	*93,40*	**142 509**	*93,29*	**(17 271)**	*-12,12*
CREDIT COOPERATIF	26 458	*19,73*	25 804	*16,89*	653	*2,53*
CREDIT COOPERATIF LIVRET	78 155	*58,29*	76 183	*49,87*	1 972	*2,59*
CREDIT COOPERATIF SOLIDAIRE	20 626	*15,38*	40 522	*26,53*	(19 896)	*-49,10*
Charges constatées d'avance	**3 500**	*2,61*	**3 894**	*2,55*	**(394)**	*-10,12*
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	3 500	*2,61*	3 894	*2,55*	(394)	*-10,12*
TOTAL DU BILAN ACTIF	**134 084**	*100,00*	**152 755**	*100,00*	**(18 671)**	*-12,22*

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 5
SIREN 399 118 307 APE 69

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	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	105 110	106 279
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	**5 649**	**(1 169)**
	Total des fonds propres (situation nette)	**110 759**	**105 110**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**110 759**	**105 110**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	11 403	11 403
	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**	**11 403**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 554	14 040
	Total des provisions	**3 554**	**14 040**
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	2 387	9 511
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 878	11 588
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	802	802
	Produits constatés d'avance	300	300
	Total des dettes	**8 367**	**22 202**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**134 084**	**152 755**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 648,95	(1 168,67)
(1) Dont à moins d'un an	8 367	22 202
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	**110 759**	**82,60**	**105 110**	**68,81**	**5 649**	**5,37**
Total des fonds propres (situation nette)	**110 759**	**82,60**	**105 110**	**68,81**	**5 649**	**5,37**
Réserves pour projet de l'entité	**105 110**	**78,39**	**106 279**	**69,57**	**(1 169)**	**-1,10**
AUTRES RESERVES	70 943	52,91	57 084	37,37	13 859	24,28
PROJET ASSOCIATIF RENCONTRES DU COMMUN			19 842	12,99	(19 842)	-100,00
RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF CONSOMMEE	34 167	25,48	29 353	19,22	4 814	16,40
Excédent ou déficit de l'exercice	**5 649**	**4,21**	**(1 169)**	**-0,77**	**6 818**	**583,37**
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	**11 403**	**8,50**	**11 403**	**7,47**		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	**11 403**	**8,50**	**11 403**	**7,47**		
FONDS DEDIES	11 403	8,50	11 403	7,47		
TOTAL III - Total des Provisions	**3 554**	**2,65**	**14 040**	**9,19**	**(10 486)**	**-74,69**
Provisions pour charges	**3 554**	**2,65**	**14 040**	**9,19**	**(10 486)**	**-74,69**
PROVISION POUR RETRAITE	3 554	2,65	14 040	9,19	(10 486)	-74,69
TOTAL IV - Total des dettes	**8 367**	**6,24**	**22 202**	**14,53**	**(13 834)**	**-62,31**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**2 387**	**1,78**	**9 511**	**6,23**	**(7 124)**	**-74,90**
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	2 387	1,78	9 511	6,23	(7 124)	-74,90
Dettes fiscales et sociales	**4 878**	**3,64**	**11 588**	**7,59**	**(6 711)**	**-57,91**
CONGES A PAYER	2 077	1,55	5 340	3,50	(3 263)	-61,10
URSSAF	696	0,52	1 957	1,28	(1 260)	-64,42
AUDIENS	205	0,15	554	0,36	(349)	-63,01
AG2R	166	0,12	200	0,13	(34)	-17,13
mutuelle CMIP	59	0,04	114	0,07	(55)	-48,50
PARITARISME	57	0,04			57	
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	701	0,52	2 371	1,55	(1 670)	-70,42
PRELEVEMENT A LA SOURCE	34	0,03	91	0,06	(57)	-62,61
ETAT AUTRES CH. A PAYER	883	0,66	962	0,63	(79)	-8,21
Autres dettes	**802**	**0,60**	**802**	**0,53**		
DEBIETEURS DIVERS	47	0,03	47	0,03		
CAISSE COMMUNE	756	0,56	756	0,49		
Produits constatés d'avance	**300**	**0,22**	**300**	**0,20**		
PROD.CONSTATES D'AVANCE	300	0,22	300	0,20		
Total du passif	**134 084**	**100,00**	**152 755**	**100,00**	**(18 671)**	**-12,22**

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 5
SIREN 399 118 307 APE 69

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	**211 057**	*100,00*	**202 952**	*100,00*	**8 105**	*3,99*
Cotisations	**34 065**	*16,14*	**38 068**	*18,76*	**(4 003)**	*-10,52*
COTISATIONS	34 065	*16,14*	38 068	*18,76*	(4 003)	*-10,52*
Ventes de biens et services	**13 931**	*6,60*	**6 253**	*3,08*	**7 678**	*122,80*
Ventes de biens	**1 462**	*0,69*	**1 453**	*0,72*	**9**	*0,61*
VENTES REVUES	468	*0,22*	541	*0,27*	(73)	*-13,52*
RECETTES DIVERSES	994	*0,47*	912	*0,45*	82	*8,99*
Ventes de prestations de service	**12 469**	*5,91*	**4 800**	*2,37*	**7 669**	*159,78*
PARRAINAGE	5 369	*2,54*			5 369	
ENCARTS	7 100	*3,36*	4 800	*2,37*	2 300	*47,92*
Produits de tiers financeurs	**151 785**	*71,92*	**158 260**	*77,98*	**(6 475)**	*-4,09*
Concours publics et subventions d'exploitation	**151 750**	*71,90*	**158 260**	*77,98*	**(6 510)**	*-4,11*
SUBVENTION ETAT	146 800	*69,55*	156 800	*77,26*	(10 000)	*-6,38*
SUBVENTION VILLE PARIS	4 000	*1,90*			4 000	
SERVICE CIVIQUE	950	*0,45*	1 460	*0,72*	(510)	*-34,93*
Ressources générosité du public - Dons manuels	**35**	*0,02*			**35**	
DON MANUEL	35	*0,02*			35	
Autres produits d'exploitation	**11 275**	*5,34*	**370**	*0,18*	**10 905**	*N/S*
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	**11 264**	*5,34*	**267**	*0,13*	**10 997**	*N/S*
REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	10 486	*4,97*			10 486	
REP/PROV.DEPREC.STOCKS	244	*0,12*	267	*0,13*	(24)	*-8,81*
TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	535	*0,25*			535	
Autres produits	**11**	*0,01*	**103**	*0,05*	**(92)**	*-89,38*
PRODUITS DIV.GESTION COUR	11	*0,01*	103	*0,05*	(92)	*-89,38*
Total des charges d'exploitation	**207 236**	*98,19*	**227 452**	*112,07*	**(20 216)**	*-8,89*
Variation de stocks de marchandises	**(10 461)**	*-4,96*			**(10 461)**	
VARIAT.STOCK MARCHANDISES	(10 461)	*-4,96*			(10 461)	
Variation de stocks approvisionnements	**10 705**	*5,07*	**267**	*0,13*	**10 437**	*N/S*
VARIAT.STOCKS MAT.PREM.	10 705	*5,07*	267	*0,13*	10 437	*N/S*
Autres achats et charges externes	**120 313**	*57,01*	**124 694**	*61,44*	**(4 381)**	*-3,51*
SOUSTRAITANCE	17 789	*8,43*	21 369	*10,53*	(3 580)	*-16,75*
CONFECTION CARNETS	32 953	*15,61*	32 776	*16,15*	177	*0,54*
ACHATS PETITS MATERIELS	70	*0,03*	45	*0,02*	25	*55,55*
ELECTRICITE GAZ EAU	1 004	*0,48*	797	*0,39*	208	*26,05*
PROD ENT ET PETITES FOURN	226	*0,11*	197	*0,10*	29	*14,88*
FOUR ADMINISTRATIVE	237	*0,11*	406	*0,20*	(169)	*-41,62*
AUTRES ACHATS	986	*0,47*	523	*0,26*	463	*88,56*
LOCATIONS IMMOBILIERES	13 200	*6,25*	12 994	*6,40*	206	*1,59*
LOCATION MOBILIER	2 001	*0,95*	1 785	*0,88*	215	*12,06*
CHARGES LOCATIVES	518	*0,25*	316	*0,16*	202	*63,93*
PRIMES D'ASSURANCES	844	*0,40*	787	*0,39*	57	*7,30*
DOCUMENTATION GENERALE	429	*0,20*	411	*0,20*	18	*4,28*

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 397 APE 6920 Z

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	%
FRAIS DE STAGE	100	0,05	251	0,12	(151)	-60,08
ACHATS BILLETS SPECTACLES	1 062	0,50			1 062	
HONORAIRES	6 332	3,00	6 816	3,36	(484)	-7,10
FRAIS RECRUTEMENT	696	0,33			696	
CEREMONIES	80	0,04			80	
CADEAUX	50	0,02	54	0,03	(4)	-7,06
PARRAINAGE	900	0,43			900	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	25 308	11,99	31 178	15,36	(5 869)	-18,82
RECEPTIONS	9 780	4,63	8 323	4,10	1 457	17,51
TIMBRES POSTAUX	638	0,30	492	0,24	146	29,64
TELEPHONE	649	0,31	653	0,32	(3)	-0,49
FRAIS BANCAIRES	736	0,35	781	0,38	(45)	-5,77
DONS			11	0,01	(11)	-100,00
COTISATION	3 726	1,77	3 733	1,84	(7)	-0,19
Impôts, taxes et versements assimilés	**1 196**	**0,57**	**1 083**	**0,53**	**113**	**10,44**
FORMATION CONTINUE	1 196	0,57	1 083	0,53	113	10,44
Salaires et traitements	**63 734**	**30,20**	**60 213**	**29,67**	**3 521**	**5,85**
SALAIRES APPOINTEMENTS	56 967	26,99	58 318	28,73	(1 351)	-2,32
CONGES PAYES	(3 263)	-1,55	(1 722)	-0,85	(1 541)	-89,53
INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	10 029	4,75	3 617	1,78	6 412	177,28
Charges sociales	**19 567**	**9,27**	**24 973**	**12,30**	**(5 406)**	**-21,65**
CHARGES SOCIALES	11 815	5,60	10 249	5,05	1 566	15,28
PREVOYANCE	1 973	0,93	2 020	1,00	(47)	-2,34
RETRAITE	2 886	1,37	3 052	1,50	(167)	-5,47
ASSEDIC	2 393	1,13	2 449	1,21	(57)	-2,32
CHARGES SUR CONGES PAYES	(1 670)	-0,79	2 371	1,17	(4 041)	-170,42
AUTRES CHARGES SOCIALES	53	0,02	58	0,03	(6)	-9,49
AUTRES CHARGES SOCIALES			1 664	0,82	(1 664)	-100,00
MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	168	0,08	168	0,08		
AUTRES CHARGES DE PERS.	47	0,02			47	
SERVICE CIVIQUE	1 902	0,90	2 940	1,45	(1 037)	-35,29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	**1 553**	**0,74**	**1 521**	**0,75**	**31**	**2,05**
DOTATION IMMOBILISATIONS INCOR	1 324	0,63	1 324	0,65		
DOT.AMORT.IMMOBILISATIONS	229	0,11	198	0,10	31	15,76
Dotations aux provisions			**1 387**	**0,68**	**(1 387)**	**-100,00**
DOTATION POUR RISQUES ET CHARG			1 387	0,68	(1 387)	-100,00
Reports en fonds dédiés			**5 150**	**2,54**	**(5 150)**	**-100,00**
REPORT DES RESSOURCES NON UTIL			5 150	2,54	(5 150)	-100,00
Autres charges	**630**	**0,30**	**8 164**	**4,02**	**(7 534)**	**-92,29**
DROITS D AUTEURS	630	0,30	8 155	4,02	(7 525)	-92,28
CHARGES DIV.GEST.COURANTE			9		(9)	-100,00
Résultat d'exploitation	**3 821**	**1,81**	**(24 501)**	**-12,07**	**28 321**	**115,59**
Total des produits financiers	**2 077**	**0,98**	**1 036**	**0,51**	**1 041**	**100,51**
Autres intérêts et produits assimilés	**2 077**	**0,98**	**1 036**	**0,51**	**1 041**	**100,51**
AUTRES PROD.FINANCIERS	2 077	0,98	1 036	0,51	1 041	100,51
Total des charges financières						

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand 10000 TROYES
tél 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 05
SIRENE 399 118 307 - APE 6920 Z

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	%
Résultat financier	**2 077**	*0,98*	**1 036**	*0,51*	**1 041**	*100,51*
Résultat courant avant impôts	**5 898**	*2,79*	**(23 465)**	*-11,56*	**29 363**	*125,14*
Total des produits exceptionnels			**22 296**	*10,99*	**(22 296)**	*-100,00*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			**22 296**	*10,99*	**(22 296)**	*-100,00*
PROD EXCEPT/OPER GESTION			16 042	*7,90*	(16 042)	*-100,00*
PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.			6 253	*3,08*	(6 253)	*-100,00*
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			**22 296**	*10,99*	**(22 296)**	*-100,00*
Impôts sur les bénéfices	**249**	*0,12*			**249**	
IMPOTS S/LES BENEFICES	249	*0,12*			249	
Excédent ou déficit de l'exercice	**5 649**	*2,68*	**(1 169)**	*-0,58*	**6 818**	*583,37*
Contributions volontaires en nature	**46 891**	*22,22*	**44 550**	*21,95*	**2 341**	*5,26*
Bénévolat	**46 891**	*22,22*	**44 550**	*21,95*	**2 341**	*5,26*
BENEVOLAT	46 891	*22,22*	44 550	*21,95*	2 341	*5,26*
Charges des contributions volontaires en nature	**46 891**	*22,22*	**44 550**	*21,95*	**2 341**	*5,26*
Personnel bénévole	**46 891**	*22,22*	**44 550**	*21,95*	**2 341**	*5,26*
BENEVOLAT	46 891	*22,22*	44 550	*21,95*	2 341	*5,26*

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

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		**211 057**	*100,00*	**202 952**	*100,00*	**8 105**	*3,99*
Cotisations		**34 065**	*16,14*	**38 068**	*18,76*	**(4 003)**	*-10,52*
756000	COTISATIONS	34 065	*16,14*	38 068	*18,76*	(4 003)	*-10,52*
Ventes de biens et services		**13 931**	*6,60*	**6 253**	*3,08*	**7 678**	*122,80*
Ventes de biens		**1 462**	*0,69*	**1 453**	*0,72*	**9**	*0,61*
707000	VENTES REVUES	468	*0,22*	541	*0,27*	(73)	*-13,52*
707100	RECETTES DIVERSES	994	*0,47*	912	*0,45*	82	*8,99*
Ventes de prestations de service		**12 469**	*5,91*	**4 800**	*2,37*	**7 669**	*159,78*
706300	PARRAINAGE	5 369	*2,54*			5 369	
706310	ENCARTS	7 100	*3,36*	4 800	*2,37*	2 300	*47,92*
Produits de tiers financeurs		**151 785**	*71,92*	**158 260**	*77,98*	**(6 475)**	*-4,09*
Concours publics et subventions d'exploitation		**151 750**	*71,90*	**158 260**	*77,98*	**(6 510)**	*-4,11*
741120	SUBVENTION ETAT	146 800	*69,55*	156 800	*77,26*	(10 000)	*-6,38*
741300	SUBVENTION VILLE PARIS	4 000	*1,90*			4 000	
741400	SERVICE CIVIQUE	950	*0,45*	1 460	*0,72*	(510)	*-34,93*
Ressources générosité du public - Dons manuels		**35**	*0,02*			**35**	
754100	DON MANUEL	35	*0,02*			35	
Autres produits d'exploitation		**11 275**	*5,34*	**370**	*0,18*	**10 905**	*N/S*
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		**11 264**	*5,34*	**267**	*0,13*	**10 997**	*N/S*
781500	REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	10 486	*4,97*			10 486	
781730	REP/PROV.DEPREC.STOCKS	244	*0,12*	267	*0,13*	(24)	*-8,81*
791000	TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	535	*0,25*			535	
Autres produits		**11**	*0,01*	**103**	*0,05*	**(92)**	*-89,38*
758000	PRODUITS DIV.GESTION COUR	11	*0,01*	103	*0,05*	(92)	*-89,38*
Total des charges d'exploitation		**207 236**	*98,19*	**227 452**	*112,07*	**(20 216)**	*-8,89*
Variation de stocks de marchandises		**(10 461)**	*-4,96*			**(10 461)**	
603700	VARIAT.STOCK MARCHANDISES	(10 461)	*-4,96*			(10 461)	
Variation de stocks approvisionnements		**10 705**	*5,07*	**267**	*0,13*	**10 437**	*N/S*
603100	VARIAT.STOCKS MAT.PREM.	10 705	*5,07*	267	*0,13*	10 437	*N/S*
Autres achats et charges externes		**120 313**	*57,01*	**124 694**	*61,44*	**(4 381)**	*-3,51*
604000	SOUSTRAITANCE	17 789	*8,43*	21 369	*10,53*	(3 580)	*-16,75*
604400	CONFECTION CARNETS	32 953	*15,61*	32 776	*16,15*	177	*0,54*
605000	ACHATS PETITS MATERIELS	70	*0,03*	45	*0,02*	25	*55,55*
606110	ELECTRICITE GAZ EAU	1 004	*0,48*	797	*0,39*	208	*26,05*
606300	PROD ENT ET PETITES FOURN	226	*0,11*	197	*0,10*	29	*14,88*
606400	FOUR ADMINISTRATIVE	237	*0,11*	406	*0,20*	(169)	*-41,62*
606800	AUTRES ACHATS	986	*0,47*	523	*0,26*	463	*88,56*
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	13 200	*6,25*	12 994	*6,40*	206	*1,59*
613510	LOCATION MOBILIER	2 001	*0,95*	1 785	*0,88*	215	*12,06*
614000	CHARGES LOCATIVES	518	*0,25*	316	*0,16*	202	*63,93*
616000	PRIMES D'ASSURANCES	844	*0,40*	787	*0,39*	57	*7,30*

Thierry FRANCOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 309 118 397 - APE 6920 Z

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	%
618100	DOCUMENTATION GENERALE	429	0,20	411	0,20	18	4,28
618500	FRAIS DE STAGE	100	0,05	251	0,12	(151)	-60,08
618800	ACHATS BILLETS SPECTACLES	1 062	0,50			1 062	
622600	HONORAIRES	6 332	3,00	6 816	3,36	(484)	-7,10
623100	FRAIS RECRUTEMENT	696	0,33			696	
623400	CEREMONIES	80	0,04			80	
623410	CADEAUX	50	0,02	54	0,03	(4)	-7,06
623801	PARRAINAGE	900	0,43			900	
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	25 308	11,99	31 178	15,36	(5 869)	-18,82
625700	RECEPTIONS	9 780	4,63	8 323	4,10	1 457	17,51
626010	TIMBRES POSTAUX	638	0,30	492	0,24	146	29,64
626020	TELEPHONE	649	0,31	653	0,32	(3)	-0,49
627000	FRAIS BANCAIRES	736	0,35	781	0,38	(45)	-5,77
628100	DONS			11	0,01	(11)	-100,00
628110	COTISATION	3 726	1,77	3 733	1,84	(7)	-0,19
Impôts, taxes et versements assimilés		**1 196**	**0,57**	**1 083**	**0,53**	**113**	**10,44**
633300	FORMATION CONTINUE	1 196	0,57	1 083	0,53	113	10,44
Salaires et traitements		**63 734**	**30,20**	**60 213**	**29,67**	**3 521**	**5,85**
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS	56 967	26,99	58 318	28,73	(1 351)	-2,32
641200	CONGES PAYES	(3 263)	-1,55	(1 722)	-0,85	(1 541)	-89,53
641400	INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	10 029	4,75	3 617	1,78	6 412	177,28
Charges sociales		**19 567**	**9,27**	**24 973**	**12,30**	**(5 406)**	**-21,65**
645100	CHARGES SOCIALES	11 815	5,60	10 249	5,05	1 566	15,28
645200	PREVOYANCE	1 973	0,93	2 020	1,00	(47)	-2,34
645310	RETRAITE	2 886	1,37	3 052	1,50	(167)	-5,47
645400	ASSEDIC	2 393	1,13	2 449	1,21	(57)	-2,32
645500	CHARGES SUR CONGES PAYES	(1 670)	-0,79	2 371	1,17	(4 041)	-170,42
645800	AUTRES CHARGES SOCIALES	53	0,02	58	0,03	(6)	-9,49
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES			1 664	0,82	(1 664)	-100,00
647500	MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	168	0,08	168	0,08		
648000	AUTRES CHARGES DE PERS.	47	0,02			47	
648710	SERVICE CIVIQUE	1 903	0,90	2 940	1,45	(1 037)	-35,29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**1 553**	**0,74**	**1 521**	**0,75**	**31**	**2,05**
681110	DOTATION IMMOBILISATIONS INCOR	1 324	0,63	1 324	0,65		
681120	DOT.AMORT.IMMOBILISATIONS	229	0,11	198	0,10	31	15,76
Dotations aux provisions				**1 387**	**0,68**	**(1 387)**	**-100,00**
681500	DOTATION POUR RISQUES ET CHARG			1 387	0,68	(1 387)	-100,00
Reports en fonds dédiés				**5 150**	**2,54**	**(5 150)**	**-100,00**
689400	REPORT DES RESSOURCES NON UTIL			5 150	2,54	(5 150)	-100,00
Autres charges		**630**	**0,30**	**8 164**	**4,02**	**(7 534)**	**-92,29**
651600	DROITS D AUTEURS	630	0,30	8 155	4,02	(7 525)	-92,28
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE			9		(9)	-100,00
Résultat d'exploitation		**3 821**	**1,81**	**(24 501)**	**-12,07**	**28 321**	**115,59**
Total des produits financiers		**2 077**	**0,98**	**1 036**	**0,51**	**1 041**	**100,51**
Autres intérêts et produits assimilés		**2 077**	**0,98**	**1 036**	**0,51**	**1 041**	**100,51**
768000	AUTRES PROD.FINANCIERS	2 077	0,98	1 036	0,51	1 041	100,51

Thierry FRANCO
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tel. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51
SIREN 300 118 307 APE 6020

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 charges financières						
Résultat financier	**2 077**	*0,98*	**1 036**	*0,51*	**1 041**	*100,51*
Résultat courant avant impôts	**5 898**	*2,79*	**(23 465)**	*-11,56*	**29 363**	*125,14*
Total des produits exceptionnels			**22 296**	*10,99*	**(22 296)**	*-100,00*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			**22 296**	*10,99*	**(22 296)**	*-100,00*
771000 PROD EXCEPT/OPER GESTION			16 042	*7,90*	(16 042)	*-100,00*
772000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.			6 253	*3,08*	(6 253)	*-100,00*
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			**22 296**	*10,99*	**(22 296)**	*-100,00*
Impôts sur les bénéfices	**249**	*0,12*			**249**	
695000 IMPOTS S/LES BENEFICES	249	*0,12*			249	
Excédent ou déficit de l'exercice	**5 649**	*2,68*	**(1 169)**	*-0,58*	**6 818**	*583,37*
Contributions volontaires en nature	**46 891**	*22,22*	**44 550**	*21,95*	**2 341**	*5,26*
Bénévolat	**46 891**	*22,22*	**44 550**	*21,95*	**2 341**	*5,26*
875000 BENEVOLAT	46 891	*22,22*	44 550	*21,95*	2 341	*5,26*
Charges des contributions volontaires en nature	**46 891**	*22,22*	**44 550**	*21,95*	**2 341**	*5,26*
Personnel bénévole	**46 891**	*22,22*	**44 550**	*21,95*	**2 341**	*5,26*
864000 BENEVOLAT	46 891	*22,22*	44 550	*21,95*	2 341	*5,26*

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 [illegible]
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

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

- En 2023, la totalité des charges au titre du projet des Rendez-vous du Commun sont imputées de la réserve Projet Associatif.

- Une nouvelle convention pluriannuelle d'objectifs a été signée avec le ministère de la Culture sur la période 2023-2024. Le montant de la subvention annuelle est fixé à 139 460 €. A cela, l'avenant n°1 à la convention à modifié le montant total pour l'année 2023 à 146 800 €. Le solde de 7 340 € a été versé à l'association. A cela s'ajoute une subvention au projet les Rencontres nationales *Puppet Zone* de 4 000 € attribuée par la Direction des affaires culturelles de la Ville de Paris.

- Claire Duchez a quitté son poste de coordinatrice en novembre 2023. Son contrat a été rompu d'un commun accord formalisé par une convention de rupture conventionnelle dont les conditions sont fixées par les articles L. 1237-11 à L. 1237-16 du Code du travail.

- Le Conseil d'administration a voté en décembre 2023 une prime exceptionnelle pour les salariées et les volontaires en services civiques sur le mois de décembre 2023.

- Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence et suivant le réglement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement de anc 2018-06 du 5 décembre 2018 pour l'établissement des comptes annuels.

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

CONVENTION PLURI-ANNUELLE 2023.2024 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT MINISTERE DE LA CULTURE ET DE LA COMMUNAUCATION

La subvention octroyée au titre de l'année 2023 est affectée partiellement à concurrence de la somme de 50 000€ pour la réalisation du journal de la marionnette MANIP.

Il convient de s'assurer que les dépenses engagées sur l'exercice 2023 n'induisent pas la constatation de ressources non consommées à comptabiliser en fonds dédiés.

Il appert après analyse de la comptabilité analytique que les coûts directs nets des produits issus des ventes s'élèvent à 33 961€, les dépenses directes s'élevant quant à elles à 42 391€.

Il convient d'ajouter les temps consacrés à la réalisation du journal par les différents salariés de la structure.

Les temps imputés peuvent être estimés à 20% des heures payées représentant un coût global de 16 400 € incorporant les cotisations sociales patronales.

Pour ces motifs, il n'apparaît pas nécessaire de constater un report des ressources sur l'exercice 2024 ».

Le bilan de l'exercice présente un total de **134 084** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **213 134**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

euros et un total **charges** de **207 485** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **5 649** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
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.

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 307 - APE 6920 Z

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.
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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Bénévolat

Le bénévolat a été estimé à 426.29 jours x 110 EUROS / jour soit 46891.43 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 renouvellée suite au renouvellement du bail pour 3 ans.

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	106 279	19 842		21 010	105 110
Autres réserves					
Report à nouveau		(21 010)	21 010		
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 169)	1 169	5 649		5 649
Situation nette	**105 110**		**26 659**	**21 010**	**110 759**
Droits des propriétaires					
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**105 110**		**26 659**	**21 010**	**110 759**

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

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	11 403			11 403
TOTAL	**11 403**			**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				

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			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. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	4 853					4 853
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	6 865					6 865
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**11 718**					**11 718**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	153					153
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 550		47			2 597
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 703**		**47**			**2 749**
	TOTAL	**21 724**		**47**			**21 770**

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 1
SIREN 399 118 307 APE 6920Z

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				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 470	1 324		5 794
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 470**	**1 324**		**5 794**
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	6 324	229		6 553
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**11 177**	**229**		**11 406**
	TOTAL	**15 647**	**1 553**		**17 200**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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							

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 [illegible]
SIREN 390 118 397 APE 692[illegible]

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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 Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	14 040		10 486	3 554
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**14 040**		**10 486**	**3 554**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	10 705		244	10 461
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**10 705**		**244**	**10 461**
	TOTAL GENERAL	**24 745**		**10 729**	**14 015**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }			10 729	

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.

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 597	2 597	
	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	775	775	
	Charges constatées d'avances	3 500	3 500	
	TOTAL DES CREANCES	**6 872**	**6 872**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 0
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

		31/12/2023	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	2 387	2 387		
	Personnel et comptes rattachés	2 077	2 077		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 884	1 884		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	917	917		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	802	802		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	11 703	11 703		
	TOTAL DES DETTES	**19 771**	**19 771**		

(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**

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**775**
Autres créances *DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC*	*775*	**775**

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 07 - Fax 03 25 72 51
SIREN 390 118 307 - APE 6920 Z

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**6 049**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**2 387**
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	*2 387*	
Dettes fiscales et sociales		**3 662**
CONGES A PAYER	*2 077*	
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	*701*	
ETAT AUTRES CH. A PAYER	*883*	

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 [illegible]
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**3 500**
SOUS TRAITANCE		3 500	
DOCUMENTATION			
ASSURANCE			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**3 500**

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 [illegible]
SIREN 399 118 397 - APE 6920 Z

Concours publics et subventions

31/12/2023 Etat exprimé en euros	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						151 750
Subventions d'investissement						
TOTAL						**151 750**

Thierry FRANÇOIS
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYES
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51 [illegible]
SIREN 390 118 397 - APE 6920 Z

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
MINISTERE DE LA CULTURE		146 800	
VILLE DE PARIS		4 000	
SERVICE CIVIQUE		950	
Totalisation		**151 750**	

Thierry FRANÇO
EXPERT COMPTABLE
DESS de DROIT FISCAL
4 rue Aristide Briand - 10000 TROYE
Tél. 03 25 72 51 02 - Fax 03 25 72 51
SIREN 399 118 397 - APE 6920Z