

Association Les Gens de la Lune

3 Allée Prof. Jules Poumier

44100 NANTES

COMPTES ANNUELS

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

SIREN : 493029912

SOMMAIRE

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

Attestation	1
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
_____ ANNEXE _____	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Variation des fonds propres	13
Provisions	14
Créances et dettes	15
Charges constatées d'avance	16
Charges à payer	17
Produits constatés d'avance	18
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	19
Détail de l' Actif	20
Détail du Passif	21
Détail du Compte de Résultat	22
_____ ÉTATS DE GESTION _____	25

SOMMAIRE

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

Analyse fonctionnelle du bilan	26
Tableau des Emplois et Ressources	27
Du résultat à la trésorerie	28

ATTESTATION

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association Les Gens de la Lune pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<i>- total du bilan :</i>	<i>47 724 euros</i>
<i>- produits d'exploitation :</i>	<i>124 908 euros</i>
<i>- résultat net comptable :</i>	<i>-12 516 euros</i>

Fait à La Chapelle sur Erdre,

Le 21 mars 2023



Cabinet Gérard POUSSIN et Associés

Le Gérant Maxime PRIOU – Expert-comptable

ÉTATS FINANCIERS

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	3 659	3 046	613	973
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	8 867	6 772	2 095	3 319	
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					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	12 526	9 818	2 708	4 292
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 733	886	10 847	17 112	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	15	
DISPONIBILITES	33 007		33 007	43 429	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 147		1 147	1 251
	TOTAL (II)	45 902	886	45 016	61 808
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	58 428	10 704	47 724	66 100

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	28 048	28 440	
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 516)	(392)	
Total des fonds propres (situation nette)	15 532	28 048	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	608	923	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres	608	923	
Total des fonds propres	16 140	28 971	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
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	8 229	15 137
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	13 461	15 566
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	395	159	
Produits constatés d'avance	9 500	6 267	
Total des dettes	31 585	37 129	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	47 724	66 100	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(12 515,82)	(391,71)	
(1) Dont à moins d'un an	31 585	37 129	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 510	2 715
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	61 915	48 509
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	50 478	88 538
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 858	15 445	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	147	89	
	Total des produits d'exploitation	124 908	155 296
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	48 481	52 114
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 213	1 613
	Salaires et traitements	66 364	76 294
	Charges sociales	19 534	23 116
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 299	2 782
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	17	70	
	Total des charges d'exploitation	137 908	155 989
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(13 000)	(693)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 000)	(693)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	155	76
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		155	76
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		155	76
RESULTAT COURANT avant impôts		(12 845)	(617)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	399	
	Sur opérations en capital	316	316
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	715	316
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	386	90
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		386	90
RESULTAT EXCEPTIONNEL		329	226
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		125 778	155 687
TOTAL DES CHARGES		138 294	156 079
EXCEDENT ou DEFICIT		(12 516)	(392)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Le bilan présente un total de 47 724 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 125 778 euros et un total de charges de 138 294 euros, dégageant ainsi un résultat de -12 516 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	- 12 845 €
. Résultat exceptionnel	329 €

Résultat comptable (déficit)	- 12 516 €
-------------------------------------	-------------------

=====

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis en linéaire sur 3 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - matériel de bureau et informatique | 3 ans |
| - mobilier de bureau | 3 et 4 ans |

c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

d) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

e) Objet social

L'association regroupe des professionnels du domaine artistique et culturel et des porteurs de projets artistiques. Elle participe à rassembler des acteurs culturels de Loire-Atlantique et à favoriser l'échange, l'entraide, la mutualisation de moyens et de compétences.

Pour ce faire, elle développe les activités :

- de mise en réseau des acteurs et porteurs de projets,
- d'accompagnement à la structuration des acteurs du spectacle vivant,
- de jardinière de projets de ses adhérents.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	3 659					3 659
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 659					3 659
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 152		715			8 867
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 152		715			8 867
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	11 811		715			12 526

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 685	361		3 046
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 685	361		3 046
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	4 833	1 939		6 772	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 833	1 939		6 772	
TOTAL		7 519	2 299		9 818

Variation des Fonds Propres

	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					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	28 440	(392)			28 048
Excédent ou déficit de l'exercice	(392)	392		12 516	(12 516)
Situation nette	28 048			12 516	15 532
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	923			316	608
Provisions réglementées					
TOTAL	28 971			12 831	16 140

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <p>incorporelles</p> <p>corporelles</p> <p>legs ou donations</p> <p>des titres mis en équivalence</p> <p>titres de participation</p> <p>autres immo. financières</p> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	886			886
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	886			886
TOTAL GENERAL		886			886
Dont dotations et reprises					
<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <p>- d'exploitation</p> <p>- financières</p> <p>- exceptionnelles</p> </div> </div>					
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	11 733	11 733	
	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			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	1 147	1 147		
TOTAL DES CREANCES		12 879	12 879	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 229	8 229		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 850	3 850		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 569	9 569		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	42	42		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	395	395		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	9 500	9 500			
TOTAL DES DETTES		31 585	31 585		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 147	1 251	(105)	-8,37
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 147	1 251	(105)	-8,37

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Charges externes : 1 147 €

Charges à payer

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 510	1 200	2 310	192,50
Dettes fiscales et sociales	5 367	6 463	(1 096)	-16,95
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	8 877	7 663	1 214	15,85

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Factures non parvenues : 3 510 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Provisions pour congés à payer : 3 606 €

Charges sociales sur provision congés à payer : 1 190 €

Contribution formation continue : 571 €

—————
5 367 €

Produits constatés d'avance

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	9 500	6 267	3 233	51,59
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	9 500	6 267	3 233	51,59

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Subventions :	8 000 €
Aides au poste :	1 500 €
	<hr/>
	9 500 €

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	2 708	5,67	4 292	6,49	(1 584)	-36,91
Autres immobilisations incorporelles	613	1,28	973	1,47	(361)	-37,04
Autres immobilisations incorporelles	3 659	7,67	3 659	5,53		
Autres immobilisations incorpo	(3 046)	-6,38	(2 685)	-4,06	(361)	-13,43
Autres immobilisations corporelles	2 095	4,39	3 319	5,02	(1 224)	-36,87
Matériel de bureau et informat	6 789	14,23	6 074	9,19	715	11,77
Mobilier	2 078	4,35	2 078	3,14		
Amortissement matériel de bureau et informatique	(5 454)	-11,43	(3 909)	-5,91	(1 544)	-39,50
Amortissement mobilier	(1 318)	-2,76	(924)	-1,40	(395)	-42,70
TOTAL II - Actif circulant NET	45 016	94,33	61 808	93,51	(16 792)	-27,17
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 847	22,73	17 112	25,89	(6 265)	-36,61
Collectif clients débiteurs	11 733	24,58	14 822	22,42	(3 090)	-20,84
Usagers produits non encore fa			3 176	4,80	(3 176)	-100,00
Provision dépréciation comptes clients	(886)	-1,86	(886)	-1,34		
Valeurs mobilières de placement	15	0,03	15	0,02		
Titres non cotés	15	0,03	15	0,02		
Disponibilités	33 007	69,16	43 429	65,70	(10 422)	-24,00
Banque Crédit Coopératif	25 516	53,47	28 138	42,57	(2 622)	-9,32
Livret A	7 338	15,38	15 182	22,97	(7 845)	-51,67
Caisse siège social	154	0,32	101	0,15	53	52,43
Caisses des lieux d'activités			8	0,01	(8)	-100,00
Charges constatées d'avance	1 147	2,40	1 251	1,89	(105)	-8,37
Charges constatées d'avance	1 147	2,40	1 251	1,89	(105)	-8,37
TOTAL DU BILAN ACTIF	47 724	100,00	66 100	100,00	(18 376)	-27,80

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	16 140	33,82	28 971	43,83	(12 831)	-44,29
Total des fonds propres (situation nette)	15 532	32,55	28 048	42,43	(12 516)	-44,62
Report à nouveau	28 048	58,77	28 440	43,02	(392)	-1,38
Report à nouveau	28 048	58,77	28 440	43,02	(392)	-1,38
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 516)	-26,23	(392)	-0,59	(12 124)	N/S
Total des autres fonds propres	608	1,27	923	1,40	(316)	-34,19
Subventions d'investissement	608	1,27	923	1,40	(316)	-34,19
Subventions d'investissement	1 262	2,65	1 262	1,91		
Subventions d'investissement reprises	(655)	-1,37	(339)	-0,51	(316)	-93,02
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	31 585	66,18	37 129	56,17	(5 544)	-14,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 229	17,24	15 137	22,90	(6 908)	-45,64
Collectif fournisseurs créditeurs	4 719	9,89	13 937	21,08	(9 218)	-66,14
Fournis. factures non parvenue	3 510	7,35	1 200	1,82	2 310	192,50
Dettes fiscales et sociales	13 461	28,21	15 566	23,55	(2 105)	-13,52
Personnel rémunérations dues	13	0,03	460	0,70	(447)	-97,19
Cotisation FNAS	231	0,48	251	0,38	(20)	-8,07
Dettes provision pour congés payés	3 606	7,56	3 929	5,94	(323)	-8,21
URSSAF	5 644	11,83	5 932	8,97	(288)	-4,86
AUDIENS	1 983	4,16	2 099	3,18	(116)	-5,51
Pôle Emploi	39	0,08	62	0,09	(23)	-36,88
CMB	60	0,13	77	0,12	(17)	-22,08
FCAP	81	0,17	43	0,07	38	88,36
Charges sociales s/congés payés	1 190	2,49	1 267	1,92	(77)	-6,11
AFDAS	571	1,20	1 266	1,92	(696)	-54,93
Prélèvements à la source	42	0,09	179	0,27	(137)	-76,37
Autres dettes	395	0,83	159	0,24	236	148,62
Collectif clients créditeurs	395	0,83	120	0,18	275	229,17
Debiteurs divers et créditeurs			39	0,06	(39)	-100,00
Produits constatés d'avance	9 500	19,91	6 267	9,48	3 233	51,59
Produits constatés d'avance	9 500	19,91	6 267	9,48	3 233	51,59
Total du passif	47 724	100,00	66 100	100,00	(18 376)	-27,80

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	124 908	100,00	155 296	100,00	(30 387)	-19,57
Cotisations	2 510	2,01	2 715	1,75	(205)	-7,55
Cotisations	2 510	2,01	2 715	1,75	(205)	-7,55
Ventes de biens et services	61 915	49,57	48 509	31,24	13 406	27,64
Ventes de prestations de service	61 915	49,57	48 509	31,24	13 406	27,64
Conseils	402	0,32	589	0,38	(187)	-31,68
Maintenance	1 604	1,28	1 677	1,08	(73)	-4,36
Paie	10 835	8,67	13 266	8,54	(2 431)	-18,32
Signature électroniques	851	0,68	1 575	1,01	(724)	-45,97
Veille	2 663	2,13	2 850	1,84	(188)	-6,58
Mutualisation logiciel comptable	895	0,72	1 016	0,65	(121)	-11,92
Accompagnement administratif	2 470	1,98	5 043	3,25	(2 572)	-51,01
Accompagnement à la production	5 107	4,09	4 644	2,99	464	9,98
Accomp montage projets	1 216	0,97			1 216	
Accompagnement logistique	1 851	1,48	2 358	1,52	(507)	-21,51
Formation associative	45	0,04	15	0,01	30	200,00
Prestations Culturdiag	13 500	10,81	8 500	5,47	5 000	58,82
Prestations artistiques et culturelles	18 380	14,71	6 291	4,05	12 089	192,15
Cession de spectacles	1 409	1,13	250	0,16	1 159	463,46
Mise a dispos. personnel factu			437	0,28	(437)	-100,00
Autres produits activités anne	688	0,55			688	
Produits de tiers financeurs	50 478	40,41	88 538	57,01	(38 060)	-42,99
Concours publics et subventions d'exploitation	50 478	40,41	88 538	57,01	(38 060)	-42,99
Subvention Etat	9 634	7,71	22 317	14,37	(12 683)	-56,83
Subvention ville de Nantes éducation	12 008	9,61	26 058	16,78	(14 049)	-53,92
Subvention ville de Nantes DVAJ	20 500	16,41	22 000	14,17	(1 500)	-6,82
Subvention ville de Nantes DDC	3 000	2,40	9 500	6,12	(6 500)	-68,42
Subvention Nantes Métropole	5 336	4,27	8 664	5,58	(3 328)	-38,41
Autres produits d'exploitation	10 005	8,01	15 533	10,00	(5 528)	-35,59
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	9 858	7,89	15 445	9,95	(5 587)	-36,17
Transferts de charges d'expl.			1 030	0,66	(1 030)	-100,00
ASP Etat	9 858	7,89	14 415	9,28	(4 557)	-31,61
Autres produits	147	0,12	89	0,06	58	65,57
Produits divers de gestion courante	147	0,12	89	0,06	58	65,57
Total des charges d'exploitation	137 908	110,41	155 989	100,45	(18 080)	-11,59
Autres achats et charges externes	48 481	38,81	52 114	33,56	(3 633)	-6,97
Achats études et presta. serv.	35 518	28,44	38 046	24,50	(2 528)	-6,64
Fournitures non stock. eau, én	26	0,02	16	0,01	10	63,29
Fournit. entretien & petit equip			4		(4)	-100,00
Fournitures administratives	275	0,22	835	0,54	(560)	-67,12
Autres matières et fournitures	929	0,74	564	0,36	365	64,68
Crédit-bail mobilier	1 104	0,88	1 104	0,71		
Loyer bureau Nantes	1 301	1,04	956	0,62	346	36,15
Maintenance	4 954	3,97	6 005	3,87	(1 051)	-17,50
Primes d'assurance	218	0,17	218	0,14		
Documentation générale	1 045	0,84	941	0,61	104	11,02
Honoraires	1 260	1,01	1 200	0,77	60	5,00
Publicité publicat. relat. pub	348	0,28	350	0,23	(2)	-0,57

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Voyages et déplacements	9	0,01	261	0,17	(252)	-96,47
Missions	344	0,28	248	0,16	96	38,63
Réceptions			7		(7)	-100,00
Frais postaux - Affranchissement	28	0,02	39	0,03	(11)	-28,40
Téléphone - Internet	404	0,32	426	0,27	(22)	-5,13
Services bancaires et assim.	422	0,34	382	0,25	39	10,29
Concours divers (cotisations,...)	296	0,24	511	0,33	(215)	-42,11
Impôts, taxes et versements assimilés	1 213	0,97	1 613	1,04	(400)	-24,78
AFDAS	1 053	0,84	1 422	0,92	(370)	-25,99
FCAP	161	0,13	191	0,12	(30)	-15,79
Salaires et traitements	66 364	53,13	76 294	49,13	(9 930)	-13,02
Brut CDI Régime Général	54 590	43,70	52 890	34,06	1 700	3,21
Brut CDD Régime Général	853	0,68	11 175	7,20	(10 322)	-92,37
Brut Artistes	1 662	1,33	4 738	3,05	(3 076)	-64,93
Brut Techniciens	6 633	5,31	7 602	4,90	(969)	-12,75
Congés Payés	(323)	-0,26	(780)	-0,50	457	58,61
Primes et gratifications	2 948	2,36			2 948	
Indemnités et avantages divers			667	0,43	(667)	-100,00
Charges sociales	19 534	15,64	23 116	14,88	(3 582)	-15,50
Cotisations URSSAF	11 501	9,21	12 673	8,16	(1 173)	-9,25
Variation charges provision CP	(77)	-0,06	326	0,21	(403)	-123,76
Cotisation mutuelle	408	0,33	534	0,34	(126)	-23,57
Cotisations AUDIENS	3 576	2,86	4 064	2,62	(488)	-12,01
Cotisations Pôle Emploi	693	0,56	1 049	0,68	(356)	-33,91
Cotisations Congés Spectacles	1 277	1,02	1 901	1,22	(623)	-32,79
Autres charges sociales	192	0,15	315	0,20	(123)	-39,09
FNAS	932	0,75	1 108	0,71	(176)	-15,85
SSTRN	301	0,24	336	0,22	(35)	-10,50
CMB	60	0,05	77	0,05	(17)	-22,09
Autres charges de personnel	671	0,54	733	0,47	(62)	-8,46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 299	1,84	2 782	1,79	(483)	-17,35
Immobilisations incorporelles	361	0,29	482	0,31	(122)	-25,26
Immobilisations corporelles	1 939	1,55	2 246	1,45	(307)	-13,68
Provision dépréciation clients			54	0,03	(54)	-100,00
Autres charges	17	0,01	70	0,05	(54)	-76,07
Charges de gestion courante	17	0,01	70	0,05	(54)	-76,07
Résultat d'exploitation	(13 000)	-10,41	(693)	-0,45	(12 307)	N/S
Total des produits financiers	155	0,12	76	0,05	80	105,79
Autres intérêts et produits assimilés	155	0,12	76	0,05	80	105,79
Produits financiers	155	0,12	76	0,05	80	105,79
Total des charges financières						
Résultat financier	155	0,12	76	0,05	80	105,79
Résultat courant avant impôts	(12 845)	-10,28	(617)	-0,40	(12 227)	N/S
Total des produits exceptionnels	715	0,57	316	0,20	399	126,40

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	399	<i>0,32</i>			399	
Produits sur exercices antérieurs	399	<i>0,32</i>			399	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	316	<i>0,25</i>	316	<i>0,20</i>		
Quote-part subv.résultat ramenées au résultat	316	<i>0,25</i>	316	<i>0,20</i>		
Total des charges exceptionnelles	386	<i>0,31</i>	90	<i>0,06</i>	296	<i>328,60</i>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	386	<i>0,31</i>	90	<i>0,06</i>	296	<i>328,60</i>
Créances irrécouvrables	147	<i>0,12</i>	90	<i>0,06</i>	57	<i>63,04</i>
Charges sur exercices antérieurs	239	<i>0,19</i>			239	
Résultat exceptionnel	329	<i>0,26</i>	226	<i>0,15</i>	103	<i>45,74</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 516)	<i>-10,02</i>	(392)	<i>-0,25</i>	(12 124)	<i>N/S</i>
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ÉTATS DE GESTION

Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	613	973	(361)	-37,04
Immobilisations corporelles	2 095	3 319	(1 224)	-36,87
Immobilisations financières				
Charges à répartir				
Total emplois stables	2 708	4 292	(1 584)	-36,91
RESSOURCES STABLES				
Fonds associatifs	28 048	28 440	(392)	-1,38
Résultat	(12 516)	(392)	(12 124)	N/S
Subventions investissements	608	923	(316)	-34,19
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	16 140	28 971	(12 831)	-44,29
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	13 431	24 679	(11 247)	-45,57
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	10 847	17 112	(6 265)	-36,61
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation				
Comptes de régularisation	1 147	1 251	(105)	-8,37
Total de l'actif circulant	11 994	18 364	(6 370)	-34,69
RECETTES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 229	15 137	(6 908)	-45,64
Dettes fiscales et sociales	13 461	15 566	(2 105)	-13,52
Autres dettes	395	159	236	148,62
Comptes de régularisation	9 500	6 267	3 233	51,59
Total du passif circulant	31 585	37 129	(5 544)	-14,93
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(19 591)	(18 766)	(826)	4,40
Disponibilités	33 007	43 429	(10 422)	-24,00
Valeurs mobilières de placement	15	15		
Total trésorerie active	33 022	43 444	(10 422)	-23,99
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	33 022	43 444	(10 422)	-23,99
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	13 431	24 679	(11 247)	-45,57

Tableau des Emplois / Ressources

		31/12/2022	31/12/2021
R E S S O U R C E S	Résultat net comptable	(12 516)	(392)
	Dotations aux amortissements et dépréciations	2 299	2 728
	Dotations aux provisions		
	Reprises sur amortissements & provisions		
	Subvention investissement inscription au compte de résultat	316	316
	Plus ou moins values cessions d'actifs		
	TOTAL	(10 532)	2 021
	Prélèvements sur les fonds associatifs		
	Diminutions des fonds associatifs		
	TOTAL AUTOFINANCEMENT	(10 532)	2 021
	Prix de vente des immobilisations		
	Réduction d'immobilisations financières		
Subventions d'investissements			
RESSOURCES EXCEPTIONNELLES			
Apports exceptionnels			
Augmentation des fonds associatifs			
RESSOURCES DE FONDS PROPRES			
Banques et autres organismes financiers			
Adhérents et comptes bloqués			
Autres prêteurs			
RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN			
TOTAL DES RESSOURCES	(10 532)	2 021	
E M P L O I S</br>	Frais d'étab. rech. & dévelop.		
	Autres immobilisations incorporelles		1 082
	Terrains		
	Constructions et amélioration du fond		
	Instal. technique matériel et outillage		
	Animaux reproducteurs et de service		
	Plantations pérennes et aut. végé.		
	Immo. corporelles en cours		
	Autres immobilisations corporelles	715	
	Participations et créances rattachées		
Prêts			
Autres immo. financières			
EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES	715	1 082	
PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS			
CHARGES A REPARTIR			
REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME			
TOTAL DES EMPLOIS	715	1 082	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(11 247)	939	

Du résultat à la trésorerie

	31/12/2022	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		12 516
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	2 299	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		316
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		10 532
Votre association a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre association a des :		
Eléments à financer		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		715
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		715
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	43 444	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	32 197	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	6 265	
Variation des autres créances	105	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		6 908
Variation des autres dettes	1 364	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	826	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	33 022	