

Association CMTRA
46 COURS JEAN DAMIDOT

69100 VILLEURBANNE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'entreprise : Activités culturelles

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à VILLEURBANNE
Le 07/05/2024

Laurent BONNET
Associé

Didier de GOLBERY
Expert Comptable

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
21 RUE JULES GUESDE

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
 COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 22
 DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	23
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	24 à 27
- <i>Equilibre financier</i>	28
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	29

Cabinet DGLB Expertise et Conseils

21 RUE JULES GUESDE

69100 VILLEURBANNE

09 52 64 83 68

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association CMTRA
46 COURS JEAN DAMIDOT
69100 VILLEURBANNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	181 694.82 Euros
- Produits d'exploitation,	453 068.65 Euros
- Résultat net comptable,	32 349.41 Euros

Fait à VILLEURBANNE
Le 07/05/2024

Laurent BONNET
Associé

Didier de GOLBERY
Expert Comptable

Association CMTRA

46 COURS JEAN DAMIDOT

69100 VILLEURBANNE

COMPTES ANNUELS

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
21 RUE JULES GUESDE

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	86 779	63 862	22 918	32 412	-9 495	-29.29
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	48 255	40 307	7 948	2 570	5 378	209.27
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	500		500	500			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	15		15		15		
Total I	135 549	104 169	31 381	35 482	-4 102	-11.56	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	9 094	6 470	2 624	2 757	-133	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 739		2 739	1 791	948	52.96
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	84 050		84 050	57 806	26 244	45.40
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	59 604		59 604	58 410	1 193	2.04
Charges constatées d'avance (2)	1 297		1 297	2 563	-1 265	-49.38	
Total II	156 784	6 470	150 314	123 326	26 988	21.88	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	292 333	110 638	181 695	158 809	22 886	14.41	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	69 637		69 637			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	-19 868		3 117		-22 985	-737.40	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	32 349		-22 985		55 334	240.74	
Situation nette (sous total)	82 119		49 769		32 349	65.00	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	25 350		28 675		-3 325	-11.60	
Provisions réglementées							
Total I	107 469		78 444		29 024	37.00	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	4 734		22 071		-17 337	-78.55
Total II	4 734		22 071		-17 337	-78.55	
PROVISIONS	Provisions pour risques	6 824		19 471		-12 647	-64.95
	Provisions pour charges	1 749		1 683		66	3.92
	Total III	8 573		21 154		-12 581	-59.47
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	23 720		10 175		13 545	133.12
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	36 690		25 384		11 305	44.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	509		280		229	81.94
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance			1 300		-1 300	-100.00	
Total IV	60 919		37 139		23 780	64.03	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	181 695		158 809		22 886	14.41	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

60 919 35 839

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 970		2 055		-85	-4.14
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	1 542		1 431		111	7.79
Ventes de dons en nature	73 283		66 844		6 439	9.63
Ventes de prestations de service	20 202		24 835		-4 634	-18.66
Parrainages	3 663		3 472		192	5.52
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	294 386		266 430		27 956	10.49
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	18 678		11 431		7 246	63.39
Dons manuels						
Mécénats	5 000		3 000		2 000	66.67
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	1 500		4 160		-2 660	-63.94
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	26 124		4 438		21 686	488.61
Utilisations des fonds dédiés	21 471		22 637		-1 166	-5.15
Autres produits	8 220		6 392		1 828	28.59
Total I	476 040		417 126		58 914	14.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	14 746		17 448		-2 701	-15.48
Variation de stock	316		889		-573	-64.45
Autres achats et charges externes	171 239		167 389		3 850	2.30
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 535		3 739		-204	-5.46
Salaires et traitements	171 025		170 683		341	0.20
Charges sociales	55 916		55 202		713	1.29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 802		11 090		-288	-2.60
Dotations aux provisions	13 360		6 653		6 707	100.80
Reports en fonds dédiés	4 134		8 000		-3 866	-48.33
Autres charges	73		119		-46	-38.34
Total II	445 146		441 212		3 933	0.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	30 894		-24 087		54 981	228.26

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 455		743		712	95.90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	0				0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 455		743		712	95.91
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			0		-0	-100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV			0		-0	-100.00
2. Résultat financier (III-IV)	1 455		743		713	95.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	32 349		-23 344		55 693	238.58
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 534		-1 534	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			1 534		-1 534	-100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 175		-1 175	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			1 175		-1 175	-100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			359		-359	-100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	477 495		419 402		58 093	13.85
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	445 146		442 387		2 759	0.62
5. EXCEDENT OU DEFICIT	32 349		-22 985		55 334	240.74

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	75 769		68 693		7 076	10.30
Prestations en nature	19 059		28 263		-9 204	-32.57
Bénévolat						
TOTAL	94 828		96 956		-2 128	-2.20
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	19 059		28 263		-9 204	-32.57
Prestations en nature						
Personnel bénévole	75 769		68 693		7 076	10.30
TOTAL	94 828		96 956		-2 128	-2.20

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	22 917.59	32 412.39	-9 494.80	-29.29
20510000 SITES INTERNET	86 779.41	86 779.41		
28051000 AMORT. SITES INTERNET	-63 861.82	-54 367.02	-9 494.80	-17.46
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	7 948.29	2 570.01	5 378.28	209.27
21810000 INSTAL.GENERALES - AGENCEMENTS	3 484.99	3 484.99		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	17 358.56	10 671.96	6 686.60	62.66
21840000 MOBILIER	5 761.70	5 761.70		
21842000 MATERIELS DE SON ET IMAGE	11 540.84	11 540.84		
21881000 MATERIEL DE MUSIQUE	10 108.95	10 108.95		
28181000 AMORT. AGENCEMENTS	-3 484.99	-3 484.99		
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-10 031.78	-8 728.81	-1 302.97	-14.93
28184000 AMORT. MOBILIER	-5 761.70	-5 757.25	-4.45	-0.08
28184200 AMORT. MATERIEL SON ET IMAGE	-10 919.33	-10 918.43	-0.90	-0.01
28188100 AMORT. MATERIEL MUSIQUE	-10 108.95	-10 108.95		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	500.00	500.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	500.00	500.00		
AUTRES	14.99		14.99	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	14.99		14.99	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	31 380.87	35 482.40	-4 101.53	-11.56
STOCKS ET EN COURS	2 623.95	2 756.77	-132.82	-4.82
37100000 STOCK PHONOGRAMMES	9 093.73	9 409.92	-316.19	-3.36
39710000 PROV. DEPRECIATION STOCK PHONO	-6 469.78	-6 653.15	183.37	2.76
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 738.80	1 790.50	948.30	52.96
41100000 COLLECTIFS CLIENTS	1 696.80	1 780.50	-83.70	-4.70
41810000 FACTURES A ETABLIR	1 042.00	10.00	1 032.00	NS
AUTRES	84 049.94	57 805.79	26 244.15	45.40
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	157.00	151.70	5.30	3.49
42100000 SALAIRES NETS A PAYER		114.09	-114.09	NS
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	232.92		232.92	
44110000 SUB. INVEST. A ENCAISSER		10 000.00	-10 000.00	NS
44170000 SUB. FONCTIO. A ENCAISSER	81 000.00	47 500.00	33 500.00	70.53
46700000 NDF A PAYER	498.02		498.02	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 162.00	40.00	2 122.00	NS
DISPONIBILITES	59 603.90	58 410.46	1 193.44	2.04
51211000 CREDIT MUTUEL	4 300.71	1 056.01	3 244.70	307.26
51212000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	54 829.78	57 074.56	-2 244.78	-3.93
53100001 CAISSE SIEGE SOCIAL	393.41	279.89	113.52	40.56
58030000 REMISES CHEQUES	80.00		80.00	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 297.36	2 562.76	-1 265.40	-49.38
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 297.36	2 562.76	-1 265.40	-49.38
TOTAL ACTIF CIRCULANT	150 313.95	123 326.28	26 987.67	21.88
TOTAL GENERAL	181 694.82	158 808.68	22 886.14	14.41

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	69 637.33	69 637.33		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	69 637.33	69 637.33		
REPORT A NOUVEAU	-19 867.92	3 117.02	-22 984.94	-737.40
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	3 117.02	3 117.02		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-22 984.94		-22 984.94	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	32 349.41	-22 984.94	55 334.35	240.74
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	82 118.82	49 769.41	32 349.41	65.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	25 349.94	28 675.07	-3 325.13	-11.60
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	49 000.00	42 000.00	7 000.00	16.67
13910000 SUB. INV. VIREES CPT RESULTAT	-23 650.06	-13 324.93	-10 325.13	-77.49
TOTAL FONDS PROPRES	107 468.76	78 444.48	29 024.28	37.00
FONDS DEDIES	4 734.00	22 071.00	-17 337.00	-78.55
19410000 FONDS DEDIES S/SUB.FONCTIO.	4 734.00	22 071.00	-17 337.00	-78.55
TOTAL FONDS DEDIES	4 734.00	22 071.00	-17 337.00	-78.55
PROVISIONS POUR RISQUES	6 824.00	19 471.00	-12 647.00	-64.95
15180000 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 824.00	19 471.00	-12 647.00	-64.95
PROVISIONS POUR CHARGES	1 749.00	1 683.00	66.00	3.92
15300000 PROV. IND DEPART A LA RETRAITE	1 749.00	1 683.00	66.00	3.92
TOTAL PROVISIONS	8 573.00	21 154.00	-12 581.00	-59.47
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 720.22	10 175.05	13 545.17	133.12
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	18 111.99	5 785.77	12 326.22	213.04
40810000 FOURNISSEURS FNP	5 608.23	4 389.28	1 218.95	27.77
DETTES FISCALES ET SOCIALES	36 689.78	25 384.35	11 305.43	44.54
42100000 SALAIRES NETS A PAYER	1 838.04	109.20	1 728.84	NS
42820000 DETTE PROVISION CONGES PAYES	16 656.73	10 325.83	6 330.90	61.31
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	388.20		388.20	
43100000 URSSAF A PAYER	6 404.00	5 302.00	1 102.00	20.78
43100100 GUSO A PAYER		491.74	-491.74	NS
43120000 URSSAF ARTISTES-AUTEURS	212.20	170.70	41.50	24.31
43720000 MUTUELLE AESIO	516.90	616.48	-99.58	-16.15
43730000 AUDIENS RETRAITE	1 792.85	1 496.51	296.34	19.80
43731000 AG2R PREVOYANCE	576.94	559.82	17.12	3.06
43783000 TICKETS RESTAURANT		225.00	-225.00	NS
43821000 DETTE CS / CONGES PAYER	5 726.75	3 570.58	2 156.17	60.39
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	326.00	209.00	117.00	55.98
44710000 FPC - UNIFORMATION A PAYER	2 251.17	2 307.49	-56.32	-2.44
AUTRES DETTES	509.06	279.80	229.26	81.94
41100000 COLLECTIFS CLIENTS	109.50		109.50	
46700000 NDF A PAYER	399.56	279.80	119.76	42.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
COTISATIONS	1 970.00	2 055.00	-85.00	-4.14
75610000 COTISATIONS ADHESIONS	1 970.00	2 055.00	-85.00	-4.14
VENTES DE BIENS	1 542.48	1 430.99	111.49	7.79
70710000 VENTES PHONOGRAMMES	1 527.48	1 418.99	108.49	7.65
70720000 VENTES D'OUVRAGES	15.00	12.00	3.00	25.00
VENTES DE DONS EN NATURE	73 283.30	66 843.87	6 439.43	9.63
70730000 VENTES BAR	73 283.30	66 843.87	6 439.43	9.63
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	20 201.85	24 835.42	-4 633.57	-18.66
70610000 PRESTATION ARTISTIQUE	12 950.28	8 592.89	4 357.39	50.71
70611000 VENTES DE BILLETTERIE		1 452.00	-1 452.00	NS
70620000 LOCATION FOOD TRUCKS	3 347.00	4 370.95	-1 023.95	-23.43
70640000 PRATIQUES AMATEURS STAGES	525.00	3 632.90	-3 107.90	-85.55
70850000 REFACTURATION FRAIS DE PORT	6.00	33.00	-27.00	-81.82
70880000 REFACTURATION FRAIS ORGA.	3 373.57	6 753.68	-3 380.11	-50.05
PARRAINAGES	3 663.00	3 471.50	191.50	5.52
70630000 PRESTATION ANIMATION MEDIATION	3 663.00	3 471.50	191.50	5.52
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	294 386.33	266 430.38	27 955.95	10.49
74110001 SUB. DRAC	98 000.00	86 000.00	12 000.00	13.95
74110002 SUB. REGION AURA	75 000.00	75 000.00		
74110003 SUB. VILLE DE LYON	30 200.00	35 000.00	-4 800.00	-13.71
74110005 SUB. VILLE DE VILLEURBANNE	14 000.00	20 000.00	-6 000.00	-30.00
74110006 SUB. CNM		-1 180.00	1 180.00	100.00
74110009 SUB. METROPLE LYON	18 000.00	16 000.00	2 000.00	12.50
74110010 SUB. MINISTERE DE LA CULTURE	17 000.00	15 000.00	2 000.00	13.33
74110011 SUB. DEPARTEMENT ISERE	4 000.00		4 000.00	
74110012 SUB. FDVA ETAT	5 000.00		5 000.00	
74141001 AIDES A L'EMPLOI FONJEP	21 321.00	9 107.00	12 214.00	134.12
74141003 AIDE A L'EMPLOI COVID19		3 103.38	-3 103.38	NS
74141005 AIDES A L'EMPLOI ASP	1 540.20		1 540.20	
74710000 Q/P SU. INVEST VIREE CPT RES.	10 325.13	8 400.00	1 925.13	22.92
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	18 677.55	11 431.06	7 246.49	63.39
75430000 DONS PERCUS	18 677.55	11 431.06	7 246.49	63.39
MECENATS	5 000.00	3 000.00	2 000.00	66.67
75420001 MECENAT CREDIT MUTUEL	5 000.00	3 000.00	2 000.00	66.67
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	1 500.00	4 160.00	-2 660.00	-63.94
75510001 CF SACEM	1 500.00	4 160.00	-2 660.00	-63.94
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	26 124.15	4 438.29	21 685.86	488.61
78150000 REPRISE DE PROVISIONS R&C	19 471.00	464.00	19 007.00	NS
78173000 REP.PROVISION DEP. STOCK	6 653.15	3 974.29	2 678.86	67.40
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	21 471.00	22 637.00	-1 166.00	-5.15
78940000 REP. RESS. NON UTIL / SUB. EXP	21 471.00	22 637.00	-1 166.00	-5.15

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	8 219.99	6 392.21	1 827.78	28.59
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	221.99	202.21	19.78	9.78
75814000 PARTICIPATION FORMATIONS	7 068.00		7 068.00	
75870000 REMBOURSEMENTS ASSURANCE	930.00	6 190.00	-5 260.00	-84.98
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	476 039.65	417 125.72	58 913.93	14.12
ACHATS DE MARCHANDISES	14 746.18	17 447.59	-2 701.41	-15.48
60710000 ACHAT BOISSONS ALCOOL	14 053.57	16 292.52	-2 238.95	-13.74
60720000 ACHAT BOISSONS SOFT	692.61	1 155.07	-462.46	-40.04
VARIATION DE STOCK	316.19	889.34	-573.15	-64.45
60371000 VARIATION STOCKS PHONO	316.19	889.34	-573.15	-64.45
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	171 238.82	167 388.67	3 850.15	2.30
60401100 PRESTATIONS SPECTACLES	22 322.35	22 474.00	-151.65	-0.67
60410000 PRESTATIONS INTERVENTIONS	8 466.04	14 651.02	-6 184.98	-42.22
60411000 PRESTATION REDACTION	960.00	2 600.00	-1 640.00	-63.08
60411100 PRESTATIONS EDITIONS	9 200.00		9 200.00	
60412000 PRESTATION TECHNIQUE PD	8 591.93	15 317.13	-6 725.20	-43.91
60413200 LOCATION IMMOBILIERE PD		562.00	-562.00	NS
60413500 LOCATIONS MATERIELS PD	14 122.27	17 461.26	-3 338.99	-19.12
60413510 LOCATION TPE PD	742.42	5 811.12	-5 068.70	-87.22
60416100 ASSURANCES	2 059.79	135.33	1 924.46	NS
60423000 PUBLICITE COMMUNICATION PD	11 020.56	4 561.31	6 459.25	141.61
60425100 FRAIS DEPLACEMENTS PD	11 566.47	8 609.13	2 957.34	34.35
60425600 MISSIONS RECEPTIONS PD	8 418.06	4 701.77	3 716.29	79.04
60437810 DROITS D'AUTEURS -SACEM - SPRE	825.66	4 761.72	-3 936.06	-82.66
60441100 SALAIRES BRUTS GUSO	15 901.78	14 174.78	1 727.00	12.18
60445100 CHARGES PP URSSAF GUSO	8 687.85	7 348.58	1 339.27	18.22
60461000 ELECTRICITE PD	996.00		996.00	
60462700 COMMISSIONS CB	240.44	283.33	-42.89	-15.14
60510000 ACHAT MATERIEL PD	921.96	2 146.08	-1 224.12	-57.04
60630000 ACHAT PETIT MATERIEL	1 265.92	271.90	994.02	365.58
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 986.94	1 073.34	913.60	85.12
61350200 LOCATION COPIEUR	2 248.83	2 530.84	-282.01	-11.14
61350300 LOCATION TELEPHONE	88.00		88.00	
61351000 LOCATION TPE FG	44.40	24.89	19.51	78.38
61354000 REDEVANCES LOGICIELS	4 752.72	4 227.70	525.02	12.42
61560000 MAINTENANCE	1 620.00	768.00	852.00	110.94
61610000 ASSURANCES	2 995.07	1 679.39	1 315.68	78.34
61810000 FORMATION - DOCUMENTATION	1 153.82	6 467.55	-5 313.73	-82.16
61810010 FORMATION SALAIRES	5 590.00		5 590.00	
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	7 968.00	7 800.00	168.00	2.15
62262000 HONORAIRES SOCIAL	2 088.00	2 256.00	-168.00	-7.45
62263000 HONORAIRES CAC	2 520.00	2 520.00		
62300000 PUBLICITE - COMMUNICATION	3 924.80	5 527.87	-1 603.07	-29.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 697.14	2 977.78	719.36	24.16
62560000 MISSIONS RECEPTIONS FG	1 480.29	716.69	763.60	106.55
62610000 FRAIS POSTAUX	269.14	317.74	-48.60	-15.30
62620000 TELEPHONE - INTERNET	412.99	398.40	14.59	3.66
62750000 SERVICES BANCAIRES	250.90	441.92	-191.02	-43.23
62780000 COMMISSIONS TR	243.58	288.20	-44.62	-15.48
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 594.70	1 501.90	92.80	6.18

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 534.79	3 739.03	-204.24	-5.46
63130000 FORMATION PROF. CONTINUE	3 534.79	3 739.03	-204.24	-5.46
SALAIRES ET TRAITEMENTS	171 024.70	170 683.43	341.27	0.20
64110000 SALAIRES BRUTS	159 613.87	161 932.86	-2 318.99	-1.43
64120000 PROVISION CONGES PAYES	6 330.90	1 311.07	5 019.83	382.88
64130000 PRIMES		-3 942.50	3 942.50	100.00
64131000 GRATIFICATION STAGIAIRES	3 905.62	5 382.00	-1 476.38	-27.43
64140000 INDEM DE FIN DE CONTRAT		6 000.00	-6 000.00	NS
64141000 INDEM PREVOYANCE	1 174.31		1 174.31	
CHARGES SOCIALES	55 915.62	55 202.28	713.34	1.29
64510000 PP URSSAF	38 322.35	31 222.68	7 099.67	22.74
64530000 PP AUDIENS RETRAITE	10 726.44	11 100.11	-373.67	-3.37
64531000 PP AG2R PREVOYANCE	1 658.52	1 670.56	-12.04	-0.72
64540000 PP ADREA MUTUELLE	947.65	509.43	438.22	86.02
64541000 PP POLE EMPLOI RG		6 801.23	-6 801.23	NS
64580000 PROV. CS / CONGES PAYES	2 156.17	520.77	1 635.40	314.03
64740000 TICKETS RESTAURANT	3 321.50	3 377.50	-56.00	-1.66
64741000 CARTE CADEAU SALAIRES STAGIAIR	300.00		300.00	
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	831.60		831.60	
64940000 IJ PREVOYANCE	-2 348.61		-2 348.61	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	10 802.22	11 090.07	-287.85	-2.60
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	9 494.80	9 494.80		
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 307.42	1 595.27	-287.85	-18.04
DOTATIONS AUX PROVISIONS	13 359.78	6 653.15	6 706.63	100.80
68150000 DOTATION PROV. POUR RISQUES	6 890.00		6 890.00	
68173000 DOT. PROVISION DEP. STOCK	6 469.78	6 653.15	-183.37	-2.76
REPORTS EN FONDS DEDIES	4 134.00	8 000.00	-3 866.00	-48.33
68940000 ENG. A REALISER / SUB. EXPLOIT	4 134.00	8 000.00	-3 866.00	-48.33
AUTRES CHARGES	73.20	118.71	-45.51	-38.34
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	73.20	118.71	-45.51	-38.34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	445 145.50	441 212.27	3 933.23	0.89
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 894.15	-24 086.55	54 980.70	228.26
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 455.22	742.82	712.40	95.90
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 455.22	742.82	712.40	95.90
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	0.04		0.04	
76600000 DIFFERENCE DE CHANGE	0.04		0.04	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 455.26	742.82	712.44	95.91
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		0.12	-0.12	-100.00
66160000 INTERETS DEBITEURS		0.12	-0.12	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		0.12	-0.12	-100.00
* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois				

ANNEXE

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

Le Centre des Musiques Traditionnelles Rhône-Alpes est une association ouvrant depuis plus de 30 ans à la connaissance et à la valorisation des musiques traditionnelles, des musiques migrantes et des expressions culturelles orales (contes, comptines, langues régionales et de l'immigration) de la région. Structure pionnière dans la reconnaissance des musiques de l'immigration, et plus largement des droits culturels, le CMTRA travaille dans le sens d'une articulation et d'une reconnaissance mutuelle des cultures traditionnelles historiquement ancrées dans le territoire auvergnon-rhônealpin et issues des migrations, anciennes et récentes. Le CMTRA est également une structure d'appui et d'accompagnement des différents acteurs du secteur des musiques traditionnelles, des musiques du monde et des cultures de l'oralité en Auvergne Rhône-Alpes. À ce titre, il mobilise et fédère un réseau composé d'acteurs et actrices de terrain, tant professionnels (culturels, socioculturels, éducatifs) que danseurs et musiciens amateurs. Le CMTRA fédère également les institutions culturelles et patrimoniales, notamment dans le champ de la lecture publique et des archives. Labellisé « Ethnopôle » par le Ministère de la Culture et de la Communication et accrédité au titre de la Convention Unesco pour la sauvegarde du Patrimoine Culturel Immatériel, le CMTRA est un pôle de médiation scientifique, de ressources documentaires et de recherches collaboratives sur le thème « Musiques, Territoires, Interculturalités ». Enfin, le CMTRA est mobilisé dans une démarche de réorganisation de sa gouvernance associative, dans un objectif de co-gestion partagée et transversale entre l'équipe salariée et les instances de gouvernance associative.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code de commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations et modifié par le règlement n° 2020-08, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Suite à l'adoption par l'ANC du projet de règlement 2022-06 pour améliorer la lecture des états financiers il a été décidé d'appliquer par anticipation les dispositions suivantes :

- Les remboursements et/ou aides sur les charges de personnel ont été comptabilisés au crédit d'un compte 649200 intitulé "Aides et remboursement sur les charges de personnel" en lieu et place d'un compte de transferts de charges de personnel (Compte 791200).
- Les indemnités d'assurance sont enregistrées en 758700 en lieu et place du compte 791100
- Le compte 777 " quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice " est remplacé par le compte 747.

Informations générales complémentaires

En raison de l'application des nouvelles dispositions comptables, l'association a été amenée à prendre les options suivantes pour cet exercice et pour les suivants, même s'il elle n'est pas à ce jour concernée par tous ces éléments :

- * Amortissements des biens non décomposables - sur mesure de simplification pour les PME : Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage,
- * Composants de deuxième catégorie / provisions pour grosses révisions : constatation d'une provision,

L'analyse des actifs immobilisés à l'ouverture de l'exercice et en cours d'exercice n'a pas mis en évidence de composants significatifs ou pertinents.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 779		
Installations générales agencements aménagements divers	3 485		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 975		6 687
Emballages récupérables et divers	10 109		
TOTAL	41 568		6 687
Autres participations	500		
Prêts, autres immobilisations financières			15
TOTAL	500		15
TOTAL GENERAL	128 848		6 702

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			86 779	86 779
Installations générales agencements aménagements divers			3 485	3 485
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 661	34 661
Emballages récupérables et divers			10 109	10 109
TOTAL			48 255	48 255
Autres participations			500	500
Prêts, autres immobilisations financières			15	15
TOTAL			515	515
TOTAL GENERAL			135 549	135 549

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	54 367	9 495		63 862
Installations générales agencements aménagements divers	3 485			3 485
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 405	1 307		26 713
Emballages récupérables et divers	10 109			10 109
TOTAL	38 999	1 307		40 307
TOTAL GENERAL	93 366	10 802		104 169
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	9 495			
Matériel de bureau informatique mobilier	4	1 303		
TOTAL	4	1 303		
TOTAL GENERAL	9 499	1 303		

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	69 637				69 637
Report à nouveau	3 117	-22 985			-19 868
Excédent ou déficit de l'exercice	-22 985	22 985	32 349		32 349
Situation nette	49 769		32 349		82 119
Subventions d'investissement	28 675		7 000	10 325	25 350
TOTAL I	78 444		39 349	10 325	107 469

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	22 071	4 734	22 071			4 734	
MINIST CULT PRAT AM		600				600	
DRAC ETHNO 22		234				234	
DRAC SPECTACLE VIVANT 22	4 000		4 000				
DRAC ETHNO 23		1 000				1 000	
DRAC MONDE MUSICAUX	4 000		4 000				
DRAC ETHNO INSTRU VOYAGE	8 071		8 071				
DRAC SV PRO PLAN RELANCE	4 400		4 400				
DRAC ETHNO 21	600		600				
DRAC SPECTACLE VIVANT 23		2 900				2 900	
MINIST CULT PRAT	1 000		1 000				
TOTAL	22 071	4 734	22 071			4 734	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	1 683	66			1 749
Autres provisions pour risques et charges	19 471	6 824	19 471		6 824
TOTAL	21 154	6 890	19 471		8 573

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	6 653	6 470	6 653		6 470
TOTAL	6 653	6 470	6 653		6 470
TOTAL GENERAL	27 807	13 360	26 124		15 043

Dont dotations et reprises d'exploitation		13 360	26 124		
--	--	--------	--------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	15	15	
Autres créances clients	2 739	2 739	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233	233	
Divers état et autres collectivités publiques	81 000	81 000	
Débiteurs divers	2 817	2 817	
Charges constatées d'avance	1 297	1 297	
TOTAL	88 101	88 101	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	23 720	23 720		
Personnel et comptes rattachés	18 883	18 883		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 230	15 230		
Autres impôts taxes et assimilés	2 577	2 577		
Autres dettes	509	509		
TOTAL	60 919	60 919		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

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

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 042
Autres créances	83 395
Total	84 437

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 608
Dettes fiscales et sociales	22 772
Total	28 380

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 297
Total	1 297

Subventions d'équipement

L'association a bénéficié d'une subvention d'investissements.

Cette subvention est rapportée au résultat à hauteur de l'amortissement des immobilisations qu'elle a servi à acquérir.

Au 31/12/23 les montants sont les suivants :

- Subventions brutes : 49 000 €
- Amortissements : 23 650.06 €
- Valeur résiduelle restant à amortir : 25 349.94 €
- Quote-part virée au compte de résultat sur l'exercice : 10 325.13 €

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Au cours de l'exercice 2023 l'association a fait appel à des bénévoles, dans le cadre de son fonctionnement.

La valorisation de ces apports bénévoles peut être estimée de la manière suivante:

- Nombre d'heures bénévoles gestion des manifestations (JMM) : 1 380 heures

Evaluation sur la base du Smic horaire soit 10,53 €/ heure avec un taux de charges patronales de 10 %.

Soit un total de $1380 * 10.53 * 1.1 = 15\,225.54\text{€}$

- Nombre d'heures bénévoles administration (RH et suivi administratif) : 1 950 heures

Evaluation sur la base de 14.74 €/ heure avec un taux de charges patronales de 42 %.

Soit un total de $1\,040 * 14.74 * 1.42 = 39\,375\text{€}$

- Nombre d'heures bénévoles administration (Suivi de projets) : 252.00 heures

Evaluation sur la base de 14.74 €/ heure avec un taux de charges patronales de 42 %.

Soit un total de $252 * 14.74 * 1.42 = 5\,292\text{€}$

évolues administration : 756 heures

Evaluation sur la base de 14.74 €/ heure avec un taux de charges patronales de 42 %.

Soit un total de $1\,040 * 14.74 * 1.42 = 15\,876\text{€}$

Au cours de l'exercice 2023, des infrastructures et du matériel ont été mis gratuitement à disposition de l'association.

La valorisation de ces apports peut être estimée de la manière suivante :

Mise à disposition de locaux par la ville de Villeurbanne :

Loyer : 8275 €

o Fluides : 679 €

Mise à disposition de matériel par la ville de Lyon :

Local, scène - barrières - Festival JMM : 10 105 €

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Provision sur l'exercice : 66 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 707
moins de 35 ans	plus de 30 ans	41
Engagement total		1 748

Hypothèses de calculs retenues

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over : 5 et 15 %
- taux d'actualisation : 2.01%

Association CMTRA

46 COURS JEAN DAMIDOT

69100 VILLEURBANNE

DOSSIER DE GESTION

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
21 RUE JULES GUESDE

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	98 691	100.00	96 582	100.00	2 109	2.18
+ Ventes de marchandises	74 826	100.00	68 275	100.00	6 551	9.59
- Coût d'achat des marchandises vendues	15 062	20.13	18 337	26.86	-3 275	-17.86
Marge commerciale	59 763	79.87	49 938	73.14	9 825	19.68
+ Production vendue	23 865	100.00	28 307	100.00	-4 442	-15.69
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	23 865	100.00	28 307	100.00	-4 442	-15.69
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	125 044	523.97	125 599	443.70	-555	-0.44
Marge brute de production	-101 179	-423.97	-97 292	-343.70	-3 887	-4.00
Marge brute globale	-41 415	-41.96	-47 354	-49.03	5 938	12.54
- Autres achats + charges externes	46 195	46.81	41 790	43.27	4 405	10.54
Valeur ajoutée	-87 611	-88.77	-89 144	-92.30	1 533	1.72
+ Subventions d'exploitation	294 386	298.29	266 430	275.86	27 956	10.49
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 535	3.58	3 739	3.87	-204	-5.46
- Salaires du personnel	171 025	173.29	170 683	176.72	341	0.20
- Charges sociales du personnel	55 916	56.66	55 202	57.16	713	1.29
Excédent brut d'exploitation	-23 699	-24.01	-52 338	-54.19	28 639	54.72
+ Autres produits de gestion courante	55 339	56.07	45 515	47.13	9 823	21.58
- Autres charges de gestion courante	4 207	4.26	8 119	8.41	-3 912	-48.18
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	26 124	26.47	4 438	4.60	21 686	488.61
- Dotations aux amortissements	10 802	10.95	11 090	11.48	-288	-2.60
- Dotations aux provisions	13 360	13.54	6 653	6.89	6 707	100.80
Résultat d'exploitation	29 394	29.78	-28 247	-29.25	57 641	204.06
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	1 500	1.52	4 160	4.31	-2 660	-63.94
+ Produits financiers	1 455	1.47	743	0.77	712	95.91
- Charges financières			0		-0	-100.00
Résultat courant	32 349	32.78	-23 344	-24.17	55 693	238.58
+ Produits exceptionnels			1 534	1.59	-1 534	-100.00
- Charges exceptionnelles			1 175	1.22	-1 175	-100.00
Résultat exceptionnel			359	0.37	-359	-100.00
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	32 349	32.78	-22 985	-23.80	55 334	240.74

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	98 690.63	100.00	96 581.78	100.00	2 108.85	2.18
VENTES DE MARCHANDISES	74 825.78	100.00	68 274.86	100.00	6 550.92	9.59
70710000 VENTES PHONOGRAMMES	1 527.48	2.04	1 418.99	2.08	108.49	7.65
70720000 VENTES D'OUVRAGES	15.00	0.02	12.00	0.02	3.00	25.00
70730000 VENTES BAR	73 283.30	97.94	66 843.87	97.90	6 439.43	9.63
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	15 062.37	20.13	18 336.93	26.86	-3 274.56	-17.86
60371000 VARIATION STOCKS PHONO	316.19	0.42	889.34	1.30	-573.15	-64.45
60710000 ACHAT BOISSONS ALCOOL	14 053.57	18.78	16 292.52	23.86	-2 238.95	-13.74
60720000 ACHAT BOISSONS SOFT	692.61	0.93	1 155.07	1.69	-462.46	-40.04
MARGE COMMERCIALE	59 763.41	79.87	49 937.93	73.14	9 825.48	19.68
PRODUCTION VENDUE	23 864.85	100.00	28 306.92	100.00	-4 442.07	-15.69
70610000 PRESTATION ARTISTIQUE	12 950.28	54.27	8 592.89	30.36	4 357.39	50.71
70611000 VENTES DE BILLETTERIE			1 452.00	5.13	-1 452.00	NS
70620000 LOCATION FOOD TRUCKS	3 347.00	14.02	4 370.95	15.44	-1 023.95	-23.43
70630000 PRESTATION ANIMATION MEDIATION	3 663.00	15.35	3 471.50	12.26	191.50	5.52
70640000 PRATIQUES AMATEURS STAGES	525.00	2.20	3 632.90	12.83	-3 107.90	-85.55
70850000 REFACTURATION FRAIS DE PORT	6.00	0.03	33.00	0.12	-27.00	-81.82
70880000 REFACTURATION FRAIS ORGA.	3 373.57	14.14	6 753.68	23.86	-3 380.11	-50.05
PRODUCTION DE L'EXERCICE	23 864.85	100.00	28 306.92	100.00	-4 442.07	-15.69
SOUS TRAITANCE DIRECTE	125 043.58	523.97	125 598.56	443.70	-554.98	-0.44
60401100 PRESTATIONS SPECTACLES	22 322.35	93.54	22 474.00	79.39	-151.65	-0.67
60410000 PRESTATIONS INTERVENTIONS	8 466.04	35.47	14 651.02	51.76	-6 184.98	-42.22
60411000 PRESTATION REDACTION	960.00	4.02	2 600.00	9.19	-1 640.00	-63.08
60411100 PRESTATIONS EDITIONS	9 200.00	38.55			9 200.00	
60412000 PRESTATION TECHNIQUE PD	8 591.93	36.00	15 317.13	54.11	-6 725.20	-43.91
60413200 LOCATION IMMOBILIERE PD			562.00	1.99	-562.00	NS
60413500 LOCATIONS MATERIELS PD	14 122.27	59.18	17 461.26	61.69	-3 338.99	-19.12
60413510 LOCATION TPE PD	742.42	3.11	5 811.12	20.53	-5 068.70	-87.22
60416100 ASSURANCES	2 059.79	8.63	135.33	0.48	1 924.46	NS
60423000 PUBLICITE COMMUNICATION PD	11 020.56	46.18	4 561.31	16.11	6 459.25	141.61
60425100 FRAIS DEPLACEMENTS PD	11 566.47	48.47	8 609.13	30.41	2 957.34	34.35
60425600 MISSIONS RECEPTIONS PD	8 418.06	35.27	4 701.77	16.61	3 716.29	79.04
60437810 DROITS D'AUTEURS -SACEM - SPRE	825.66	3.46	4 761.72	16.82	-3 936.06	-82.66
60441100 SALAIRES BRUTS GUSO	15 901.78	66.63	14 174.78	50.08	1 727.00	12.18
60445100 CHARGES PP URSSAF GUSO	8 687.85	36.40	7 348.58	25.96	1 339.27	18.22
60461000 ELECTRICITE PD	996.00	4.17			996.00	
60462700 COMMISSIONS CB	240.44	1.01	283.33	1.00	-42.89	-15.14
60510000 ACHAT MATERIEL PD	921.96	3.86	2 146.08	7.58	-1 224.12	-57.04
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-101 178.73	-423.97	-97 291.64	-343.70	-3 887.09	-4.00
MARGE BRUTE GLOBALE	-41 415.32	-41.96	-47 353.71	-49.03	5 938.39	12.54
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	46 195.24	46.81	41 790.11	43.27	4 405.13	10.54
60630000 ACHAT PETIT MATERIEL	1 265.92	1.28	271.90	0.28	994.02	365.58
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 986.94	2.01	1 073.34	1.11	913.60	85.12
61350200 LOCATION COPIEUR	2 248.83	2.28	2 530.84	2.62	-282.01	-11.14
61350300 LOCATION TELEPHONE	88.00	0.09			88.00	
61351000 LOCATION TPE FG	44.40	0.04	24.89	0.03	19.51	78.38

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61354000 REDEVANCES LOGICIELS	4 752.72	4.82	4 227.70	4.38	525.02	12.42
61560000 MAINTENANCE	1 620.00	1.64	768.00	0.80	852.00	110.94
61610000 ASSURANCES	2 995.07	3.03	1 679.39	1.74	1 315.68	78.34
61810000 FORMATION - DOCUMENTATION	1 153.82	1.17	6 467.55	6.70	-5 313.73	-82.16
61810010 FORMATION SALARIES	5 590.00	5.66			5 590.00	
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	7 968.00	8.07	7 800.00	8.08	168.00	2.15
62262000 HONORAIRES SOCIAL	2 088.00	2.12	2 256.00	2.34	-168.00	-7.45
62263000 HONORAIRES CAC	2 520.00	2.55	2 520.00	2.61		
62300000 PUBLICITE - COMMUNICATION	3 924.80	3.98	5 527.87	5.72	-1 603.07	-29.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 697.14	3.75	2 977.78	3.08	719.36	24.16
62560000 MISSIONS RECEPTIONS FG	1 480.29	1.50	716.69	0.74	763.60	106.55
62610000 FRAIS POSTAUX	269.14	0.27	317.74	0.33	-48.60	-15.30
62620000 TELEPHONE - INTERNET	412.99	0.42	398.40	0.41	14.59	3.66
62750000 SERVICES BANCAIRES	250.90	0.25	441.92	0.46	-191.02	-43.23
62780000 COMMISSIONS TR	243.58	0.25	288.20	0.30	-44.62	-15.48
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 594.70	1.62	1 501.90	1.56	92.80	6.18
VALEUR AJOUTEE	-87 610.56	-88.77	-89 143.82	-92.30	1 533.26	1.72
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	294 386.33	298.29	266 430.38	275.86	27 955.95	10.49
74110001 SUB. DRAC	98 000.00	99.30	86 000.00	89.04	12 000.00	13.95
74110002 SUB. REGION AURA	75 000.00	76.00	75 000.00	77.65		
74110003 SUB. VILLE DE LYON	30 200.00	30.60	35 000.00	36.24	-4 800.00	-13.71
74110005 SUB. VILLE DE VILLEURBANNE	14 000.00	14.19	20 000.00	20.71	-6 000.00	-30.00
74110006 SUB. CNM			-1 180.00	-1.22	1 180.00	100.00
74110009 SUB. METROPLE LYON	18 000.00	18.24	16 000.00	16.57	2 000.00	12.50
74110010 SUB. MINISTERE DE LA CULTURE	17 000.00	17.23	15 000.00	15.53	2 000.00	13.33
74110011 SUB. DEPARTEMENT ISERE	4 000.00	4.05			4 000.00	
74110012 SUB. FDVA ETAT	5 000.00	5.07			5 000.00	
74141001 AIDES A L'EMPLOI FONJEP	21 321.00	21.60	9 107.00	9.43	12 214.00	134.12
74141003 AIDE A L'EMPLOI COVID19			3 103.38	3.21	-3 103.38	NS
74141005 AIDES A L'EMPLOI ASP	1 540.20	1.56			1 540.20	
74710000 Q/P SU. INVEST VIREE CPT RES.	10 325.13	10.46	8 400.00	8.70	1 925.13	22.92
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 534.79	3.58	3 739.03	3.87	-204.24	-5.46
63130000 FORMATION PROF. CONTINUE	3 534.79	3.58	3 739.03	3.87	-204.24	-5.46
SALAIRES DU PERSONNEL	171 024.70	173.29	170 683.43	176.72	341.27	0.20
64110000 SALAIRES BRUTS	159 613.87	161.73	161 932.86	167.66	-2 318.99	-1.43
64120000 PROVISION CONGES PAYES	6 330.90	6.41	1 311.07	1.36	5 019.83	382.88
64130000 PRIMES			-3 942.50	-4.08	3 942.50	100.00
64131000 GRATIFICATION STAGIAIRES	3 905.62	3.96	5 382.00	5.57	-1 476.38	-27.43
64140000 INDEM DE FIN DE CONTRAT			6 000.00	6.21	-6 000.00	NS
64141000 INDEM PREVOYANCE	1 174.31	1.19			1 174.31	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	55 915.62	56.66	55 202.28	57.16	713.34	1.29
64510000 PP URSSAF	38 322.35	38.83	31 222.68	32.33	7 099.67	22.74
64530000 PP AUDIENS RETRAITE	10 726.44	10.87	11 100.11	11.49	-373.67	-3.37
64531000 PP AG2R PREVOYANCE	1 658.52	1.68	1 670.56	1.73	-12.04	-0.72
64540000 PP ADREA MUTUELLE	947.65	0.96	509.43	0.53	438.22	86.02
64541000 PP POLE EMPLOI RG			6 801.23	7.04	-6 801.23	NS
64580000 PROV. CS / CONGES PAYES	2 156.17	2.18	520.77	0.54	1 635.40	314.03
64740000 TICKETS RESTAURANT	3 321.50	3.37	3 377.50	3.50	-56.00	-1.66
64741000 CARTE CADEAU SALARIES STAGIAIR	300.00	0.30			300.00	
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	831.60	0.84			831.60	

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64940000 IJ PREVOYANCE	-2 348.61	-2.38			-2 348.61	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-23 699.34	-24.01	-52 338.18	-54.19	28 638.84	54.72
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	55 338.54	56.07	45 515.27	47.13	9 823.27	21.58
75420001 MECENAT CREDIT MUTUEL	5 000.00	5.07	3 000.00	3.11	2 000.00	66.67
75430000 DONS PERCUS	18 677.55	18.93	11 431.06	11.84	7 246.49	63.39
75610000 COTISATIONS ADHESIONS	1 970.00	2.00	2 055.00	2.13	-85.00	-4.14
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	221.99	0.22	202.21	0.21	19.78	9.78
75814000 PARTICIPATION FORMATIONS	7 068.00	7.16			7 068.00	
75870000 REMBOURSEMENTS ASSURANCE	930.00	0.94	6 190.00	6.41	-5 260.00	-84.98
78940000 REP. RESS. NON UTIL / SUB. EXP	21 471.00	21.76	22 637.00	23.44	-1 166.00	-5.15
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 207.20	4.26	8 118.71	8.41	-3 911.51	-48.18
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	73.20	0.07	118.71	0.12	-45.51	-38.34
68940000 ENG. A REALISER / SUB. EXPLOIT	4 134.00	4.19	8 000.00	8.28	-3 866.00	-48.33
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	26 124.15	26.47	4 438.29	4.60	21 685.86	488.61
78150000 REPRISE DE PROVISIONS R&C	19 471.00	19.73	464.00	0.48	19 007.00	NS
78173000 REP.PROVISION DEP. STOCK	6 653.15	6.74	3 974.29	4.11	2 678.86	67.40
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	10 802.22	10.95	11 090.07	11.48	-287.85	-2.60
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	9 494.80	9.62	9 494.80	9.83		
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 307.42	1.32	1 595.27	1.65	-287.85	-18.04
DOTATIONS AUX PROVISIONS	13 359.78	13.54	6 653.15	6.89	6 706.63	100.80
68150000 DOTATION PROV. POUR RISQUES	6 890.00	6.98			6 890.00	
68173000 DOT. PROVISION DEP. STOCK	6 469.78	6.56	6 653.15	6.89	-183.37	-2.76
RESULTAT D'EXPLOITATION	29 394.15	29.78	-28 246.55	-29.25	57 640.70	204.06
QUOTES PARTS SUR OPERATIONS EN COMMUN	1 500.00	1.52	4 160.00	4.31	-2 660.00	-63.94
75510001 CF SACEM	1 500.00	1.52	4 160.00	4.31	-2 660.00	-63.94
PRODUITS FINANCIERS	1 455.26	1.47	742.82	0.77	712.44	95.91
76600000 DIFFERENCE DE CHANGE	0.04	0.00			0.04	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 455.22	1.47	742.82	0.77	712.40	95.90
CHARGES FINANCIERES			0.12		-0.12	-100.00
66160000 INTERETS DEBITEURS			0.12	0.00	-0.12	NS
RESULTAT COURANT	32 349.41	32.78	-23 343.85	-24.17	55 693.26	238.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 533.51	1.59	-1 533.51	-100.00
77560000 PD CESSIONS IMMO. FINANCIERES			1 533.51	1.59	-1 533.51	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 174.60	1.22	-1 174.60	-100.00
67560000 VNC IMMO FINANCIERES CEDEES			1 174.60	1.22	-1 174.60	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL			358.91	0.37	-358.91	-100.00

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12	% CA	Ecart N / N-1 *	
					Euros	%
RESULTAT NET	32 349.41	32.78	-22 984.94	-23.80	55 334.35	240.74

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 Nbj CA	31/12/2022	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	49 769	181.55	72 754	271.19	-22 985	-31.59
Résultat de l'exercice	32 349	118.00	-22 985	-85.67	55 334	240.74
Provisions réglementées et subventions	25 350	92.47	28 675	106.88	-3 325	-11.60
FONDS PROPRES	107 469	392.02	78 444	292.39	29 024	37.00
Provisions pour risques et charges	13 307	48.54	43 225	161.12	-29 918	-69.21
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	120 776	440.56	121 669	453.51	-894	-0.73
Actif net immobilisé	31 381	114.47	35 482	132.26	-4 102	-11.56
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	89 395	326.09	86 187	321.25	3 208	3.72
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	2 624	9.57	2 757	10.28	-133	-4.82
Créances usagers et comptes rattachés	2 739	9.99	1 791	6.67	948	52.96
Autres créances	84 050	306.59	57 806	215.47	26 244	45.40
Comptes de régularisation	1 297	4.73	2 563	9.55	-1 265	-49.38
ACTIF CIRCULANT	90 710	330.89	64 916	241.97	25 794	39.73
Fournisseurs et comptes rattachés	23 720	86.53	10 175	37.93	13 545	133.12
Autres dettes	37 199	135.69	25 664	95.66	11 535	44.94
Comptes de régularisation			1 300	4.85	-1 300	-100.00
DETTES D'EXPLOITATION	60 919	222.22	37 139	138.43	23 780	64.03
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	29 791	108.67	27 777	103.53	2 014	7.25
Disponibilités	59 604	217.42	58 410	217.72	1 193	2.04
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	59 604	217.42	58 410	217.72	1 193	2.04

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
RESULTAT NET COMPTABLE	32 349	-22 985
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	21 826	19 090
Reprises sur amortissements et provisions	-40 942	-23 101
Plus ou moins-values sur cession d'actif		-359
Subventions d'investissements virées au résultat		
	-19 116	-4 370
= Capacité d'autofinancement	13 234	-27 355
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	13 234	-27 355
+ Variation du B.F.R.	-2 014	-4 037
= Trésorerie d'exploitation	11 219	-31 392
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		1 534
Augmentation des capitaux propres	-22 985	10 079
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues	-3 325	-8 400
	-26 310	3 213
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	6 702	3 298
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	22 985	17 041
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
	29 687	20 339
= Variation de trésorerie	-44 777	-48 519
+ Trésorerie initiale	58 410	99 967
TRESORERIE FINALE	13 633	51 448

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement