

Association CMTRA
46 COURS JEAN DAMIDOT

69100 VILLEURBANNE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 24/04/2023

Laurent BONNET
Associé

Didier de GOLBERY
Expert Comptable

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	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

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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,	158 808.68 Euros
- Produits d'exploitation,	390 328.72 Euros
- Résultat net comptable,	(22 984.94)Euros

Fait à VILLEURBANNE
Le 24/04/2023

Laurent BONNET
Associé

Didier de GOLBERY
Expert Comptable

Association CMTRA

46 COURS JEAN DAMIDOT

69100 VILLEURBANNE

COMPTES ANNUELS

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	54 367	32 412	41 907	-9 495	-22.66
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	41 568	38 998	2 570	1 367	1 203	87.97
	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	511	-11	-2.15	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres				664	-664	-100.00	
Total I	128 848	93 365	35 482	44 449	-8 967	-20.17	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	9 410	6 653	2 757	6 718	-3 961	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 791		1 791	1 661	130	7.83
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	57 806		57 806	87 911	-30 106	-34.25
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	58 410		58 410	99 967	-41 557	-41.57
Charges constatées d'avance (2)	2 563		2 563	1 679	883	52.60	
Total II	129 979	6 653	123 326	197 936	-74 610	-37.69	
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)	258 827	100 019	158 809	242 385	-83 577	-34.48	

(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	
		31/12/2022	12	31/12/2021	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	3 117		-6 962		10 079	144.77	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-22 985		10 079	-33 064	-328.05	
	Situation nette (sous total)	49 769		72 754	-22 985	-31.59	
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	28 675		37 075	-8 400	-22.66	
	Provisions réglementées						
	Total I	78 444		109 829	-31 385	-28.58	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	22 071		36 708	-14 637	-39.87	
	Total II	22 071		36 708	-14 637	-39.87	
PROVISIONS	Provisions pour risques	19 471		19 471			
	Provisions pour charges	1 683		2 147	-464	-21.61	
	Total III	21 154		21 618	-464	-2.15	
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	10 175		26 379	-16 204	-61.43	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	25 384		43 270	-17 886	-41.34	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	280		2 421	-2 141	-88.44	
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	1 300		2 160	-860	-39.81		
	Total IV	37 139		74 230	-37 091	-49.97	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	158 809		242 385	-83 577	-34.48	

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

35 839 72 070

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	2 055		1 760		295	16.76
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	1 431		4 778		-3 348	-70.05
Ventes de dons en nature	66 844				66 844	
Ventes de prestations de service	24 835		36 046		-11 210	-31.10
Parrainages	3 472				3 472	
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	266 430		304 299		-37 869	-12.44
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	11 431		34		11 397	NS
Dons manuels						
Mécénats	3 000				3 000	
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	4 160		2 340		1 820	77.78
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 438		3 245		1 193	36.76
Utilisations des fonds dédiés	22 637		37 385		-14 748	-39.45
Autres produits	6 392		13 645		-7 252	-53.15
Total I	417 126		403 532		13 594	3.37
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	17 448		7 123		10 324	144.93
Variation de stock	889		-6 691		7 581	113.29
Autres achats et charges externes	167 389		126 480		40 909	32.34
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 739		4 372		-633	-14.48
Salaires et traitements	170 683		174 946		-4 263	-2.44
Charges sociales	55 202		53 378		1 824	3.42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 090		7 665		3 425	44.68
Dotations aux provisions	6 653				6 653	
Reports en fonds dédiés	8 000		25 439		-17 439	-68.55
Autres charges	119		257		-138	-53.83
Total II	441 212		392 969		48 243	12.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-24 087		10 563		-34 650	-328.02

* 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 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		743		28	715	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		743		28	715	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		0			0	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		0			0	
2. Résultat financier (III-IV)		743		28	715	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		-23 344		10 591	-33 935	-320.41
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		1 534			1 534	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		1 534			1 534	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		1 175		512	663	129.42
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		1 175		512	663	129.42
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		359		-512	871	170.10
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		419 402		403 560	15 842	3.93
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		442 387		393 481	48 906	12.43
5. EXCEDENT OU DEFICIT		-22 985		10 079	-33 064	-328.05

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

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	68 693		15 200		53 493	351.93
Prestations en nature	28 263		11 550		16 713	144.70
Bénévolat						
TOTAL	96 956		26 750		70 206	262.45
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	28 263		11 550		16 713	144.70
Prestations en nature						
Personnel bénévole	68 693		15 200		53 493	351.93
TOTAL	96 956		26 750		70 206	262.45

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12 31/12/2021	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	32 412.39	41 907.19	-9 494.80	-22.66
20510000 SITES INTERNET	86 779.41	86 779.41		
28051000 AMORT. BANDES MASTERS	-54 367.02	-44 872.22	-9 494.80	-21.16
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	2 570.01	1 367.26	1 202.75	87.97
21810000 INSTAL.GENERALES - AGENCEMENTS	3 484.99	3 484.99		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	10 671.96	7 873.94	2 798.02	35.54
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	-3 023.95	-461.04	-15.25
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-8 728.81	-7 659.67	-1 069.14	-13.96
28184000 AMORT. MOBILIER	-5 757.25	-5 721.65	-35.60	-0.62
28184200 AMORT. MATERIEL SON ET IMAGE	-10 918.43	-10 888.94	-29.49	-0.27
28188100 AMORT. MATERIEL MUSIQUE	-10 108.95	-10 108.95		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	500.00	511.00	-11.00	-2.15
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	500.00	100.00	400.00	400.00
26600000 PRISES DE PARTICIPATION		411.00	-411.00	NS
AUTRES		663.60	-663.60	-100.00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		663.60	-663.60	NS
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 482.40	44 449.05	-8 966.65	-20.17
STOCKS ET EN COURS	2 756.77	6 717.77	-3 961.00	-58.96
37100000 STOCK PHONOGRAMMES	9 409.92	10 692.06	-1 282.14	-11.99
39710000 PROV. DEPRECIATION STOCK PHONO	-6 653.15	-3 974.29	-2 678.86	-67.40
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 790.50	1 660.53	129.97	7.83
41100000 COLLECTIFS CLIENTS	1 780.50	1 660.53	119.97	7.22
41810000 FACTURES A ETABLIR	10.00		10.00	
AUTRES	57 805.79	87 911.46	-30 105.67	-34.25
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	151.70		151.70	
42100000 SALAIRES NETS A PAYER	114.09		114.09	
44110000 SUB. INVEST. A ENCAISSER	10 000.00	10 000.00		
44170000 SUB. FONCTIO. A ENCAISSER	47 500.00	76 300.00	-28 800.00	-37.75
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	40.00	1 611.46	-1 571.46	-97.52
DISPONIBILITES	58 410.46	99 967.03	-41 556.57	-41.57
51210000 CREDIT COOPERATIF		14 357.47	-14 357.47	NS
51211000 CREDIT MUTUEL	1 056.01	19 074.93	-18 018.92	-94.46
51212000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	57 074.56	65 331.74	-8 257.18	-12.64
53100001 CAISSE SIEGE SOCIAL	279.89	1 202.89	-923.00	-76.73
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 562.76	1 679.39	883.37	52.60
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 562.76	1 679.39	883.37	52.60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	123 326.28	197 936.18	-74 609.90	-37.69
TOTAL GENERAL	158 808.68	242 385.23	-83 576.55	-34.48

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			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	3 117.02	-6 961.99	10 079.01	144.77
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	3 117.02		3 117.02	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-6 961.99	6 961.99	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-22 984.94	10 079.01	-33 063.95	-328.05
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	49 769.41	72 754.35	-22 984.94	-31.59
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	28 675.07	37 075.07	-8 400.00	-22.66
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	42 000.00	42 000.00		
13910000 SUB. INV. VIREES CPT RESULTAT	-13 324.93	-4 924.93	-8 400.00	NS
TOTAL FONDS PROPRES	78 444.48	109 829.42	-31 384.94	-28.58
FONDS DEDIES	22 071.00	36 708.00	-14 637.00	-39.87
19410000 FONDS DEDIES S/SUB.FONCTIO.	22 071.00	36 708.00	-14 637.00	-39.87
TOTAL FONDS DEDIES	22 071.00	36 708.00	-14 637.00	-39.87
PROVISIONS POUR RISQUES	19 471.00	19 471.00		
15180000 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	19 471.00	19 471.00		
PROVISIONS POUR CHARGES	1 683.00	2 147.00	-464.00	-21.61
15300000 PROV. IND DEPART A LA RETRAITE	1 683.00	2 147.00	-464.00	-21.61
TOTAL PROVISIONS	21 154.00	21 618.00	-464.00	-2.15
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 175.05	26 379.01	-16 203.96	-61.43
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	5 785.77	18 931.15	-13 145.38	-69.44
40810000 FOURNISSEURS FNP	4 389.28	7 447.86	-3 058.58	-41.07
DETTES FISCALES ET SOCIALES	25 384.35	43 270.01	-17 885.66	-41.34
42100000 SALAIRES NETS A PAYER	109.20	2 107.23	-1 998.03	-94.82
42820000 DETTE PROVISION CONGES PAYES	10 325.83	9 014.76	1 311.07	14.54
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER		3 942.50	-3 942.50	NS
43100000 URSSAF A PAYER	5 302.00	15 608.36	-10 306.36	-66.03
43100100 GUSO A PAYER	491.74	549.21	-57.47	-10.46
43100200 URSSAF ECHEANCIER A PAYER		2 548.00	-2 548.00	NS
43120000 URSSAF ARTISTES-AUTEURS	170.70		170.70	
43720000 MUTUELLE AESIO	616.48	298.22	318.26	106.72
43730000 AUDIENS RETRAITE	1 496.51	1 683.55	-187.04	-11.11
43731000 AG2R PREVOYANCE	559.82	445.72	114.10	25.60
43783000 TICKETS RESTAURANT	225.00		225.00	
43821000 DETTE CS / CONGES PAYER	3 570.58	3 049.81	520.77	17.08
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	209.00	475.00	-266.00	-56.00
44710000 FPC - UNIFORMATION A PAYER	2 307.49	3 547.65	-1 240.16	-34.96
AUTRES DETTES	279.80	2 420.79	-2 140.99	-88.44
46700000 NDF A PAYER	279.80	2 420.79	-2 140.99	-88.44

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
COTISATIONS	2 055.00		1 760.00		295.00	16.76
75610000 COTISATIONS ADHESIONS	2 055.00		1 760.00		295.00	16.76
VENTES DE BIENS	1 430.99		4 778.49		-3 347.50	-70.05
70710000 VENTES PHONOGRAMMES	1 418.99		4 766.49		-3 347.50	-70.23
70720000 VENTES D'OUVRAGES	12.00		12.00			
VENTES DE DONNS EN NATURE	66 843.87				66 843.87	
70730000 VENTES BAR	66 843.87				66 843.87	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	24 835.42		36 045.73		-11 210.31	-31.10
70610000 PRESTATION ARTISTIQUE	8 592.89		23 413.06		-14 820.17	-63.30
70611000 VENTES DE BILLETTERIE	1 452.00		11 487.47		-10 035.47	-87.36
70620000 LOCATION FOOD TRUCKS	4 370.95				4 370.95	
70640000 PRATIQUES AMATEURS STAGES	3 632.90		802.00		2 830.90	352.98
70850000 REFACTURATION FRAIS DE PORT	33.00		58.00		-25.00	-43.10
70880000 REFACTURATION FRAIS ORGA.	6 753.68		285.20		6 468.48	NS
PARRAINAGES	3 471.50				3 471.50	
70630000 PRESTATION ANIMATION MEDIATION	3 471.50				3 471.50	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	266 430.38		304 298.93		-37 868.55	-12.44
74110001 SUB. DRAC	86 000.00		122 067.00		-36 067.00	-29.55
74110002 SUB. REGION AURA	75 000.00		85 000.00		-10 000.00	-11.76
74110003 SUB. VILLE DE LYON	35 000.00		38 000.00		-3 000.00	-7.89
74110004 SUB. FRANCE ACTIVE			8 000.00		-8 000.00	NS
74110005 SUB. VILLE DE VILLEURBANNE	20 000.00		14 000.00		6 000.00	42.86
74110006 SUB. CNM	-1 180.00		23 500.00		-24 680.00	NS
74110007 SUB. FRANCE NUMERIQUE			500.00		-500.00	NS
74110008 SUB. DRDJSCS			1 200.00		-1 200.00	NS
74110009 SUB. METROPLE LYON	16 000.00				16 000.00	
74110010 SUB. MINISTERE DE LA CULTURE	15 000.00				15 000.00	
74141001 AIDES A L'EMPLOI FONJEP	9 107.00		7 107.00		2 000.00	28.14
74141003 AIDE A L'EMPLOI COVID19	3 103.38				3 103.38	
74710000 Q/P SU. INVEST VIREE CPT RES.	8 400.00		4 924.93		3 475.07	70.56
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	11 431.06		33.78		11 397.28	NS
75430000 DONS PERCUS	11 431.06		33.78		11 397.28	NS
MECENATS	3 000.00				3 000.00	
75420001 MECENAT CREDIT MUTUEL	3 000.00				3 000.00	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	4 160.00		2 340.00		1 820.00	77.78
75510001 CF SACEM	4 160.00		2 340.00		1 820.00	77.78
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	4 438.29		3 245.41		1 192.88	36.76
78150000 REPRISE DE PROVISIONS R&C	464.00		3 219.00		-2 755.00	-85.59
78173000 REP.PROVISION DEP. STOCK	3 974.29		26.41		3 947.88	NS
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	22 637.00		37 385.00		-14 748.00	-39.45
78940000 REP. RESS. NON UTIL / SUB. EXP	22 637.00		31 755.00		-9 118.00	-28.71
78950000 REP. RESS. NON UTIL / CONTR FI			5 630.00		-5 630.00	NS

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	6 392.21		13 644.68		-7 252.47	-53.15
7210000 PRODUCTION IMMOBILISEE			11 244.00		-11 244.00	NS
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	202.21		916.68		-714.47	-77.94
75870000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	6 190.00		1 484.00		4 706.00	317.12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	417 125.72		403 532.02		13 593.70	3.37
ACHATS DE MARCHANDISES	17 447.59		7 123.37		10 324.22	144.93
60710000 ACHAT BOISSONS	16 292.52				16 292.52	
60720000 ACHAT BOISSON SOFT	1 155.07				1 155.07	
60730000 ACHATS PHONOGRAMMES			7 123.37		-7 123.37	NS
VARIATION DE STOCK	889.34		-6 691.36		7 580.70	113.29
60371000 VARIATION STOCKS PHONO	889.34		-6 691.36		7 580.70	113.29
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	167 388.67		126 479.66		40 909.01	32.34
60401100 PRESTATIONS SPECTACLES	22 474.00		17 963.41		4 510.59	25.11
60410000 PRESTATIONS INTERVENTIONS	14 651.02		13 433.00		1 218.02	9.07
60411000 PRESTATION REDACTION	2 600.00				2 600.00	
60412000 PRESTATION TECHNIQUE PD	15 317.13				15 317.13	
60413200 LOCATION IMMOBILIERE PD	562.00				562.00	
60413500 LOCATIONS MATERIELS PD	17 461.26		8 483.21		8 978.05	105.83
60413510 LOCATION TPE PD	5 811.12				5 811.12	
60423000 PUBLICITE COMMUNICATION PD	4 561.31		9 626.28		-5 064.97	-52.62
60425100 FRAIS DEPLACEMENTS PD	8 609.13		9 012.76		-403.63	-4.48
60425600 MISSIONS RECEPTIONS PD	4 701.77		5 361.09		-659.32	-12.30
60437810 DROITS D'AUTEURS -SACEM - SPRE	4 761.72		2 080.27		2 681.45	128.90
60441100 SALAIRES BRUTS GUSO	14 174.78		10 019.93		4 154.85	41.47
60445100 CHARGES PP URSSAF GUSO	7 348.58		5 716.95		1 631.63	28.54
60455000 COMMISSION BILLETTERIE			402.14		-402.14	NS
60462700 COMMISSIONS CB	283.33				283.33	
60480000 PRESTATIONS DIVERSES PD			9 591.22		-9 591.22	NS
60510000 ACHAT MATERIEL PD	2 146.08		132.95		2 013.13	NS
60630000 ACHAT PETITE MATERIEL FG	271.90		1 540.95		-1 269.05	-82.36
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 073.34		1 993.63		-920.29	-46.16
61350200 LOCATION COPIEUR	2 530.84		1 960.20		570.64	29.11
61351000 LOCATION TPE FG	24.89				24.89	
61354000 REDEVANCES LOGICIELS	4 227.70		3 954.87		272.83	6.90
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER			176.40		-176.40	NS
61550000 ENTRETIEN MATERIEL			745.20		-745.20	NS
61560000 MAINTENANCE	768.00		2 000.00		-1 232.00	-61.60
61610000 ASSURANCES	1 814.72		1 731.86		82.86	4.78
61810000 FORMATION - DOCUMENTATION	6 467.55		1 275.75		5 191.80	406.96
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP			4 014.82		-4 014.82	NS
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	7 800.00		6 096.00		1 704.00	27.95
62262000 HONORAIRES SOCIAL	2 256.00		600.00		1 656.00	276.00
62263000 HONORAIRES CAC	2 520.00		2 520.00			
62300000 PUBLICITE - COMMUNICATION	5 527.87		100.00		5 427.87	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 977.78		1 910.02		1 067.76	55.90
62560000 MISSIONS RECEPTIONS FG	716.69		1 111.26		-394.57	-35.51
62610000 FRAIS POSTAUX	317.74		592.56		-274.82	-46.38
62620000 TELEPHONE - INTERNET	398.40		301.61		96.79	32.09
62750000 SERVICES BANCAIRES	441.92		682.67		-240.75	-35.27
62780000 COMMISSIONS TR	288.20		295.19		-6.99	-2.37
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 501.90		1 053.46		448.44	42.57

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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 739.03	4 372.01	-632.98	-14.48
63130000 FORMATION PROF. CONTINUE	3 739.03	4 372.01	-632.98	-14.48
SALAIRES ET TRAITEMENTS	170 683.43	174 945.94	-4 262.51	-2.44
64110000 SALAIRES BRUTS	161 932.86	168 463.48	-6 530.62	-3.88
64115000 IJSS COMPLEMENT REMUNERATION		266.14	-266.14	NS
64120000 PROVISION CONGES PAYES	1 311.07	-4 451.59	5 762.66	129.45
64130000 PRIMES	-3 942.50	3 942.50	-7 885.00	NS
64131000 MAINTIEN CHOMAGE PARTIEL		437.75	-437.75	NS
64140000 PRIME DE FIN DE CONTRAT	6 000.00	8 534.80	-2 534.80	-29.70
64150000 GRATIFICATION STAGIAIRES	5 382.00	1 110.18	4 271.82	384.79
64181000 INDEMNITES A PAYER		-3 357.32	3 357.32	100.00
CHARGES SOCIALES	55 202.28	53 377.99	1 824.29	3.42
64510000 PP URSSAF	31 222.68	32 076.99	-854.31	-2.66
64530000 PP AUDIENS RETRAITE	11 100.11	9 306.87	1 793.24	19.27
64531000 PP AG2R PREVOYANCE	1 670.56	1 184.27	486.29	41.06
64540000 PP ADREA MUTUELLE	509.43	676.62	-167.19	-24.71
64541000 PP POLE EMPLOI RG	6 801.23	6 167.40	633.83	10.28
64580000 PROV. CS / CONGES PAYES	520.77	-1 112.46	1 633.23	146.81
64580100 PROV. CS / PRIMES A PAYER		-132.00	132.00	100.00
64740000 TICKETS RESTAURANT	3 377.50	3 552.50	-175.00	-4.93
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL		1 657.80	-1 657.80	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 090.07	7 665.14	3 424.93	44.68
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	9 494.80	5 566.81	3 927.99	70.56
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 595.27	2 098.33	-503.06	-23.97
DOTATIONS AUX PROVISIONS	6 653.15		6 653.15	
68173000 DOT. PROVISION DEP. STOCK	6 653.15		6 653.15	
REPORTS EN FONDS DEDIES	8 000.00	25 439.00	-17 439.00	-68.55
68940000 ENG. A REALISER / SUB. EXPLOIT	8 000.00	25 439.00	-17 439.00	-68.55
AUTRES CHARGES	118.71	257.12	-138.41	-53.83
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	118.71	257.12	-138.41	-53.83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	441 212.27	392 968.87	48 243.40	12.28
RESULTAT D'EXPLOITATION	-24 086.55	10 563.15	-34 649.70	-328.02
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	742.82	27.85	714.97	NS
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	742.82	27.85	714.97	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	742.82	27.85	714.97	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	0.12		0.12	
66160000 INTERETS DEBITEURS	0.12		0.12	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0.12		0.12	
RESULTAT FINANCIER	742.70	27.85	714.85	NS

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

ANNEXE

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

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 auvergn-rhône-alpin 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 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

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

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 779		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements divers	3 485		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 176		2 798
Emballages récupérables et divers	10 109		
TOTAL	38 770		2 798
Autres participations	511		500
Prêts, autres immobilisations financières	664		
TOTAL	1 175		500
TOTAL GENERAL	126 724		3 298

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			86 779	86 779
Installations générales agencements aménagements divers			3 485	3 485
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 975	27 975
Emballages récupérables et divers			10 109	10 109
TOTAL			41 568	41 568
Autres participations		511	500	500
Prêts, autres immobilisations financières		664		
TOTAL		1 175	500	500
TOTAL GENERAL		1 175	128 848	128 848

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 TOTAL	44 872	9 495		54 367
Installations générales agencements aménagements divers	3 024	461		3 485
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 270	1 134		25 404
Emballages récupérables et divers	10 109			10 109
TOTAL	37 403	1 595		38 998
TOTAL GENERAL	82 275	11 090		93 365

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 495				
Instal.générales agenc.aménag.divers	461				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 134				
TOTAL	1 595				
TOTAL GENERAL	11 090				

ANNEXE

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

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	-6 962		10 079		3 117
Excédent ou déficit de l'exercice	10 079	-10 079	-22 985		-22 985
Situation nette	72 754	-10 079	-12 906		49 769
Subventions d'investissement	37 075			-8 400	28 675
TOTAL I	109 829	-10 079	-12 906	-8 400	78 444

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	36 708	22 071	22 637			22 071	
SUB MINISTER CULTURE	8 069	5 400	2 669			5 400	
SUB DRAC ETHNO	14 371	8 671	5 700			8 671	
SUB DRAC SPECT VIVANT	13 618	4 000	13 618			4 000	
SUB AURA PRATIQUE AMATEU	650		650				
SUB DRAC MONDE MUSICAUX		4 000				4 000	
TOTAL	36 708	22 071	22 637			22 071	

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

ANNEXE

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

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	2 147		464		1 683
Autres provisions pour risques et charges	19 471				19 471
TOTAL	21 618		464		21 154

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	3 974	6 653	3 974		6 653
TOTAL	3 974	6 653	3 974		6 653
TOTAL GENERAL	25 592	6 653	4 438		27 807

Dont dotations et reprises d'exploitation		6 653	4 438		
--	--	-------	-------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 791	1 791	
Personnel et comptes rattachés	114	114	
Divers état et autres collectivités publiques	57 500	57 500	
Débiteurs divers	192	192	
Charges constatées d'avance	2 563	2 563	
TOTAL	62 159	62 159	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 175	10 175		
Personnel et comptes rattachés	10 435	10 435		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 433	12 433		
Autres impôts taxes et assimilés	2 516	2 516		
Autres dettes	280	280		
Produits constatés d'avance	1 300	1 300		
TOTAL	37 139	37 139		

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	10
Autres créances	57 540
Total	57 550

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 389
Dettes fiscales et sociales	13 896
Total	18 286

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 563
Total	2 563
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 300
Total	1 300

ANNEXE

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

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 31/12/22 les montants sont les suivants :

- Subventions brutes : 42 000 €
- Amortissements : 13 324,93 €
- Valeur résiduelle restant à amortir : 28 675,07 €
- Quote-part virée au compte de résultat sur l'exercice : 13 324,93 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Au cours de l'exercice 2022 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) : 2 328 heures

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

Soit un total de $2\,328 * 10,53 * 1,1 = 25\,684,82$ €arrondi à 25 685,00 €

- Nombre d'heures bénévoles administration (RH et suivi administratif) : 1 040 heures

Evaluation sur la base de 14,74 €/ heure avec un taux de charges patronales de 42 %.

Soit un total de $1\,040 * 14,74 * 1,42 = 21\,840$ €

- 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 $252 * 14,74 * 1,42 = 5\,292$ €

- Nombre d'heures bénévoles administration : 756 heures

Evaluation sur la base de 14,74 €/ heure avec un taux de charges patronales de 42 %.

Soit un total de $756 * 14,74 * 1,42 = 15\,876$ €

Au cours de l'exercice 2022, des infrastructures et du matériel ont été mis gratuitement à disposition de l'association.

ANNEXE

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

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

- Mise à disposition de locaux par la ville de Villeurbanne :
 - Loyer : 8317 €
- o Fluides : 1 801 €
- Mise à disposition de matériel par la ville de Lyon :
 - Local, scène - barrières - Festival JMM : 18 145 €

- 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

La société 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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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	1 634
moins de 35 ans	plus de 30 ans	49
Engagement total		1 683

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
51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	96 582	100.00	52 068	100.00	44 514	85.49
+ Ventes de marchandises	68 275	100.00	4 778	100.00	63 496	NS
- Coût d'achat des marchandises vendues	18 337	26.86	432	9.04	17 905	NS
Marge commerciale	49 938	73.14	4 346	90.96	45 591	NS
+ Production vendue	28 307	100.00	36 046	76.22	-7 739	-21.47
+ Production stockée ou déstockage			11 244	23.78	-11 244	-100.00
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	28 307	100.00	47 290	100.00	-18 983	-40.14
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	125 463	443.22	91 823	194.17	33 640	36.64
Marge brute de production	-97 156	-343.22	-44 533	-94.17	-52 623	-118.16
Marge brute globale	-47 218	-48.89	-40 187	-77.18	-7 031	-17.50
- Autres achats + charges externes	41 925	43.41	34 656	66.56	7 269	20.97
Valeur ajoutée	-89 144	-92.30	-74 843	-143.74	-14 300	-19.11
+ Subventions d'exploitation	266 430	275.86	304 299	584.42	-37 869	-12.44
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 739	3.87	4 372	8.40	-633	-14.48
- Salaires du personnel	170 683	176.72	174 946	335.99	-4 263	-2.44
- Charges sociales du personnel	55 202	57.16	53 378	102.52	1 824	3.42
Excédent brut d'exploitation	-52 338	-54.19	-3 240	-6.22	-49 098	NS
+ Autres produits de gestion courante	45 515	47.13	35 949	69.04	9 566	26.61
- Autres charges de gestion courante	8 119	8.41	25 696	49.35	-17 577	-68.40
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	4 438	4.60	3 245	6.23	1 193	36.76
- Dotations aux amortissements	11 090	11.48	7 665	14.72	3 425	44.68
- Dotations aux provisions	6 653	6.89			6 653	
Résultat d'exploitation	-28 247	-29.25	2 593	4.98	-30 840	NS
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	4 160	4.31	2 340	4.49	1 820	77.78
+ Produits financiers	743	0.77	28	0.05	715	NS
- Charges financières	0				0	
Résultat courant	-23 344	-24.17	4 961	9.53	-28 305	-570.55
+ Produits exceptionnels	1 534	1.59			1 534	
- Charges exceptionnelles	1 175	1.22	512	0.98	663	129.42
Résultat exceptionnel	359	0.37	-512	-0.98	871	170.10
- Impôt sur les bénéfices			-5 630	-10.81	5 630	100.00
- Participation des salariés						
Résultat NET	-22 985	-23.80	10 079	19.36	-33 064	-328.05

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

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	96 581.78	100.00	52 068.22	100.00	44 513.56	85.49
VENTES DE MARCHANDISES	68 274.86	100.00	4 778.49	100.00	63 496.37	NS
70710000 VENTES PHONOGRAMMES	1 418.99	2.08	4 766.49	99.75	-3 347.50	-70.23
70720000 VENTES D'OUVRAGES	12.00	0.02	12.00	0.25		
70730000 VENTES BAR	66 843.87	97.90			66 843.87	
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	18 336.93	26.86	432.01	9.04	17 904.92	NS
60371000 VARIATION STOCKS PHONO	889.34	1.30	-6 691.36	NS	7 580.70	113.29
60710000 ACHAT BOISSONS	16 292.52	23.86			16 292.52	
60720000 ACHAT BOISSON SOFT	1 155.07	1.69			1 155.07	
60730000 ACHATS PHONOGRAMMES			7 123.37	149.07	-7 123.37	NS
MARGE COMMERCIALE	49 937.93	73.14	4 346.48	90.96	45 591.45	NS
PRODUCTION VENDUE	28 306.92	100.00	36 045.73	76.22	-7 738.81	-21.47
70610000 PRESTATION ARTISTIQUE	8 592.89	30.36	23 413.06	49.51	-14 820.17	-63.30
70611000 VENTES DE BILLETTERIE	1 452.00	5.13	11 487.47	24.29	-10 035.47	-87.36
70620000 LOCATION FOOD TRUCKS	4 370.95	15.44			4 370.95	
70630000 PRESTATION ANIMATION MEDIATION	3 471.50	12.26			3 471.50	
70640000 PRATIQUES AMATEURS STAGES	3 632.90	12.83	802.00	1.70	2 830.90	352.98
70850000 REFACTURATION FRAIS DE PORT	33.00	0.12	58.00	0.12	-25.00	-43.10
70880000 REFACTURATION FRAIS ORGA.	6 753.68	23.86	285.20	0.60	6 468.48	NS
PRODUCTION IMMOBILISEE			11 244.00	23.78	-11 244.00	-100.00
72100000 PRODUCTION IMMOBILISEE			11 244.00	23.78	-11 244.00	NS
PRODUCTION DE L'EXERCICE	28 306.92	100.00	47 289.73	100.00	-18 982.81	-40.14
SOUS TRAITANCE DIRECTE	125 463.23	443.22	91 823.21	194.17	33 640.02	36.64
60401100 PRESTATIONS SPECTACLES	22 474.00	79.39	17 963.41	37.99	4 510.59	25.11
60410000 PRESTATIONS INTERVENTIONS	14 651.02	51.76	13 433.00	28.41	1 218.02	9.07
60411000 PRESTATION REDACTION	2 600.00	9.19			2 600.00	
60412000 PRESTATION TECHNIQUE PD	15 317.13	54.11			15 317.13	
60413200 LOCATION IMMOBILIERE PD	562.00	1.99			562.00	
60413500 LOCATIONS MATERIELS PD	17 461.26	61.69	8 483.21	17.94	8 978.05	105.83
60413510 LOCATION TPE PD	5 811.12	20.53			5 811.12	
60423000 PUBLICITE COMMUNICATION PD	4 561.31	16.11	9 626.28	20.36	-5 064.97	-52.62
60425100 FRAIS DEPLACEMENTS PD	8 609.13	30.41	9 012.76	19.06	-403.63	-4.48
60425600 MISSIONS RECEPTIONS PD	4 701.77	16.61	5 361.09	11.34	-659.32	-12.30
60437810 DROITS D'AUTEURS -SACEM - SPRE	4 761.72	16.82	2 080.27	4.40	2 681.45	128.90
60441100 SALAIRES BRUTS GUSO	14 174.78	50.08	10 019.93	21.19	4 154.85	41.47
60445100 CHARGES PP URSSAF GUSO	7 348.58	25.96	5 716.95	12.09	1 631.63	28.54
60455000 COMMISSION BILLETTERIE			402.14	0.85	-402.14	NS
60462700 COMMISSIONS CB	283.33	1.00			283.33	
60480000 PRESTATIONS DIVERSES PD			9 591.22	20.28	-9 591.22	NS
60510000 ACHAT MATERIEL PD	2 146.08	7.58	132.95	0.28	2 013.13	NS
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-97 156.31	-343.22	-44 533.48	-94.17	-52 622.83	-118.16
MARGE BRUTE GLOBALE	-47 218.38	-48.89	-40 187.00	-77.18	-7 031.38	-17.50

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

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	% CA	31/12/2021	% CA	Euros	%
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	41 925.44	43.41	34 656.45	66.56	7 268.99	20.97
60630000 ACHAT PETITE MATERIEL FG	271.90	0.28	1 540.95	2.96	-1 269.05	-82.36
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 073.34	1.11	1 993.63	3.83	-920.29	-46.16
61350200 LOCATION COPIEUR	2 530.84	2.62	1 960.20	3.76	570.64	29.11
61351000 LOCATION TPE FG	24.89	0.03			24.89	
61354000 REDEVANCES LOGICIELS	4 227.70	4.38	3 954.87	7.60	272.83	6.90
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER			176.40	0.34	-176.40	NS
61550000 ENTRETIEN MATERIEL			745.20	1.43	-745.20	NS
61560000 MAINTENANCE	768.00	0.80	2 000.00	3.84	-1 232.00	-61.60
61610000 ASSURANCES	1 814.72	1.88	1 731.86	3.33	82.86	4.78
61810000 FORMATION - DOCUMENTATION	6 467.55	6.70	1 275.75	2.45	5 191.80	406.96
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP			4 014.82	7.71	-4 014.82	NS
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	7 800.00	8.08	6 096.00	11.71	1 704.00	27.95
62262000 HONORAIRES SOCIAL	2 256.00	2.34	600.00	1.15	1 656.00	276.00
62263000 HONORAIRES CAC	2 520.00	2.61	2 520.00	4.84		
62300000 PUBLICITE - COMMUNICATION	5 527.87	5.72	100.00	0.19	5 427.87	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 977.78	3.08	1 910.02	3.67	1 067.76	55.90
62560000 MISSIONS RECEPTIONS FG	716.69	0.74	1 111.26	2.13	-394.57	-35.51
62610000 FRAIS POSTAUX	317.74	0.33	592.56	1.14	-274.82	-46.38
62620000 TELEPHONE - INTERNET	398.40	0.41	301.61	0.58	96.79	32.09
62750000 SERVICES BANCAIRES	441.92	0.46	682.67	1.31	-240.75	-35.27
62780000 COMMISSIONS TR	288.20	0.30	295.19	0.57	-6.99	-2.37
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 501.90	1.56	1 053.46	2.02	448.44	42.57
VALEUR AJOUTEE	-89 143.82	-92.30	-74 843.45	-143.74	-14 300.37	-19.11
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	266 430.38	275.86	304 298.93	584.42	-37 868.55	-12.44
74110001 SUB. DRAC	86 000.00	89.04	122 067.00	234.44	-36 067.00	-29.55
74110002 SUB. REGION AURA	75 000.00	77.65	85 000.00	163.25	-10 000.00	-11.76
74110003 SUB. VILLE DE LYON	35 000.00	36.24	38 000.00	72.98	-3 000.00	-7.89
74110004 SUB. FRANCE ACTIVE			8 000.00	15.36	-8 000.00	NS
74110005 SUB. VILLE DE VILLEURBANNE	20 000.00	20.71	14 000.00	26.89	6 000.00	42.86
74110006 SUB. CNM	-1 180.00	-1.22	23 500.00	45.13	-24 680.00	NS
74110007 SUB. FRANCE NUMERIQUE			500.00	0.96	-500.00	NS
74110008 SUB. DRDJSCS			1 200.00	2.30	-1 200.00	NS
74110009 SUB. METROPLE LYON	16 000.00	16.57			16 000.00	
74110010 SUB. MINISTERE DE LA CULTURE	15 000.00	15.53			15 000.00	
74141001 AIDES A L'EMPLOI FONJEP	9 107.00	9.43	7 107.00	13.65	2 000.00	28.14
74141003 AIDE A L'EMPLOI COVID19	3 103.38	3.21			3 103.38	
74710000 Q/P SU. INVEST VIREE CPT RES.	8 400.00	8.70	4 924.93	9.46	3 475.07	70.56
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 739.03	3.87	4 372.01	8.40	-632.98	-14.48
63130000 FORMATION PROF. CONTINUE	3 739.03	3.87	4 372.01	8.40	-632.98	-14.48
SALAIRES DU PERSONNEL	170 683.43	176.72	174 945.94	335.99	-4 262.51	-2.44
64110000 SALAIRES BRUTS	161 932.86	167.66	168 463.48	323.54	-6 530.62	-3.88
64115000 IJSS COMPLEMENT REMUNERATION			266.14	0.51	-266.14	NS
64120000 PROVISION CONGES PAYES	1 311.07	1.36	-4 451.59	-8.55	5 762.66	129.45
64130000 PRIMES	-3 942.50	-4.08	3 942.50	7.57	-7 885.00	NS
64131000 MAINTIEN CHOMAGE PARTIEL			437.75	0.84	-437.75	NS
64140000 PRIME DE FIN DE CONTRAT	6 000.00	6.21	8 534.80	16.39	-2 534.80	-29.70
64150000 GRATIFICATION STAGIAIRES	5 382.00	5.57	1 110.18	2.13	4 271.82	384.79
64181000 INDEMNITES A PAYER			-3 357.32	-6.45	3 357.32	100.00

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

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CARGES SOCIALES DU PERSONNEL	55 202.28	57.16	53 377.99	102.52	1 824.29	3.42
64510000 PP URSSAF	31 222.68	32.33	32 076.99	61.61	-854.31	-2.66
64530000 PP AUDIENS RETRAITE	11 100.11	11.49	9 306.87	17.87	1 793.24	19.27
64531000 PP AG2R PREVOYANCE	1 670.56	1.73	1 184.27	2.27	486.29	41.06
64540000 PP ADREA MUTUELLE	509.43	0.53	676.62	1.30	-167.19	-24.71
64541000 PP POLE EMPLOI RG	6 801.23	7.04	6 167.40	11.84	633.83	10.28
64580000 PROV. CS / CONGES PAYES	520.77	0.54	-1 112.46	-2.14	1 633.23	146.81
64580100 PROV. CS / PRIMES A PAYER			-132.00	-0.25	132.00	100.00
64740000 TICKETS RESTAURANT	3 377.50	3.50	3 552.50	6.82	-175.00	-4.93
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL			1 657.80	3.18	-1 657.80	NS
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-52 338.18	-54.19	-3 240.46	-6.22	-49 097.72	NS
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	45 515.27	47.13	35 949.46	69.04	9 565.81	26.61
75420001 MECENAT CREDIT MUTUEL	3 000.00	3.11			3 000.00	
75430000 DONS PERCUS	11 431.06	11.84	33.78	0.06	11 397.28	NS
75610000 COTISATIONS ADHESIONS	2 055.00	2.13	1 760.00	3.38	295.00	16.76
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	202.21	0.21	916.68	1.76	-714.47	-77.94
75870000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	6 190.00	6.41	1 484.00	2.85	4 706.00	317.12
78940000 REP. RESS. NON UTIL / SUB. EXP	22 637.00	23.44	31 755.00	60.99	-9 118.00	-28.71
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	8 118.71	8.41	25 696.12	49.35	-17 577.41	-68.40
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	118.71	0.12	257.12	0.49	-138.41	-53.83
68940000 ENG. A REALISER / SUB. EXPLOIT	8 000.00	8.28	25 439.00	48.86	-17 439.00	-68.55
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	4 438.29	4.60	3 245.41	6.23	1 192.88	36.76
78150000 REPRISE DE PROVISIONS R&C	464.00	0.48	3 219.00	6.18	-2 755.00	-85.59
78173000 REP.PROVISION DEP. STOCK	3 974.29	4.11	26.41	0.05	3 947.88	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	11 090.07	11.48	7 665.14	14.72	3 424.93	44.68
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	9 494.80	9.83	5 566.81	10.69	3 927.99	70.56
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	1 595.27	1.65	2 098.33	4.03	-503.06	-23.97
DOTATIONS AUX PROVISIONS	6 653.15	6.89			6 653.15	
68173000 DOT. PROVISION DEP. STOCK	6 653.15	6.89			6 653.15	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 246.55	-29.25	2 593.15	4.98	-30 839.70	NS
QUOTES PARTS SUR OPERATIONS EN COMMUN	4 160.00	4.31	2 340.00	4.49	1 820.00	77.78
75510001 CF SACEM	4 160.00	4.31	2 340.00	4.49	1 820.00	77.78
PRODUITS FINANCIERS	742.82	0.77	27.85	0.05	714.97	NS
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	742.82	0.77	27.85	0.05	714.97	NS
CHARGES FINANCIERES	0.12				0.12	
66160000 INTERETS DEBITEURS	0.12	0.00			0.12	
RESULTAT COURANT	-23 343.85	-24.17	4 961.00	9.53	-28 304.85	-570.55
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 533.51	1.59			1 533.51	
77560000 PD CESSIONS IMMO. FINANCIERES	1 533.51	1.59			1 533.51	

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

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2022 12	CA	31/12/2021 12	CA	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 174.60	1.22	511.99	0.98	662.61	129.42
67560000 VNC IMMO FINANCIERES CEDEES	1 174.60	1.22	511.99	0.98	662.61	129.42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	358.91	0.37	-511.99	-0.98	870.90	170.10
IMPOT SUR LES BENEFICES			-5 630.00	-10.81	5 630.00	100.00
78950000 REP. RESS. NON UTIL / CONTR FI			-5 630.00	-10.81	5 630.00	100.00
RESULTAT NET	-22 984.94	-23.80	10 079.01	19.36	-33 063.95	-328.05

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

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12 Nbj CA	31/12/2021	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	72 754	271.19	62 675	433.34	10 079	16.08
Résultat de l'exercice	-22 985	-85.67	10 079	69.69	-33 064	-328.05
Provisions réglementées et subventions	28 675	106.88	37 075	256.34	-8 400	-22.66
FONDS PROPRES	78 444	292.39	109 829	759.36	-31 385	-28.58
Provisions pour risques et charges	43 225	161.12	58 326	403.27	-15 101	-25.89
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	121 669	453.51	168 155	NS	-46 486	-27.64
Actif net immobilisé	35 482	132.26	44 449	307.32	-8 967	-20.17
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	86 187	321.25	123 706	855.31	-37 519	-30.33
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	2 757	10.28	6 718	46.45	-3 961	-58.96
Créances usagers et comptes rattachés	1 791	6.67	1 661	11.48	130	7.83
Autres créances	57 806	215.47	87 911	607.82	-30 106	-34.25
Comptes de régularisation	2 563	9.55	1 679	11.61	883	52.60
ACTIF CIRCULANT	64 916	241.97	97 969	677.36	-33 053	-33.74
Fournisseurs et comptes rattachés	10 175	37.93	26 379	182.38	-16 204	-61.43
Autres dettes	25 664	95.66	45 691	315.91	-20 027	-43.83
Comptes de régularisation	1 300	4.85	2 160	14.93	-860	-39.81
DETTES D'EXPLOITATION	37 139	138.43	74 230	513.23	-37 091	-49.97
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	27 777	103.53	23 739	164.13	4 037	17.01
Disponibilités	58 410	217.72	99 967	691.17	-41 557	-41.57
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	58 410	217.72	99 967	691.17	-41 557	-41.57

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
RESULTAT NET COMPTABLE	-22 985	10 079
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	19 090	33 104
Reprises sur amortissements et provisions	-23 101	-40 604
Plus ou moins-values sur cession d'actif	-359	512
Subventions d'investissements virées au résultat		-4 925
	-4 370	-11 913
= Capacité d'autofinancement	-27 355	-1 834
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	-27 355	-1 834
+ Variation du B.F.R.	-4 037	-37 262
= Trésorerie d'exploitation	-31 392	-39 096
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations	1 534	
Augmentation des capitaux propres	10 079	-38
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues	-8 400	
	3 213	-38
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	3 298	11 244
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	17 041	6 962
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
	20 339	18 206
= Variation de trésorerie	-48 519	-57 340
+ Trésorerie initiale	99 967	150 307
TRESORERIE FINALE	51 448	92 967

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

