

imp/id

# ASS. LES FILMS DE L'IMPARFAIT (ASSO)

ASSOCIATION  
6 RUE FRANCOIS GILLET

42000 SAINT ETIENNE  
COMPTES ANNUELS au 31/12/2022  
N° SIRET : 39035260700027  
Code NAF : 9499Z

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	8 987	8 971	16	762	746-	97.88-	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières</b> (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés	7		7	7			
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	<b>8 994</b>	<b>8 971</b>	<b>23</b>	<b>769</b>	<b>746-</b>	<b>97.00-</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 450		1 450	2 724	1 274-	46.77-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	13 003		13 003	4 650	8 353	179.63
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	239 183		239 183	265 518	26 335-	9.92-
Charges constatées d'avance (2)	918		918	1 018	100-	9.82-	
<b>Total II</b>	<b>254 553</b>		<b>254 553</b>	<b>273 909</b>	<b>19 356-</b>	<b>7.07-</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>263 547</b>	<b>8 971</b>	<b>254 576</b>	<b>274 678</b>	<b>20 102-</b>	<b>7.32-</b>	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	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	174 133	23 636	150 496	636. 71	
Autres					
Report à nouveau					
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	20 240	150 496	130 257-	86. 55-
	<b>Situation nette (sous total)</b>	194 372	174 133	20 240	11. 62
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	194 372	174 133	20 240	11. 62
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	49 272	71 500	22 228-	31. 09-
	<b>Total II</b>	49 272	71 500	22 228-	31. 09-
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
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	8 424	26 111	17 687-	67. 74-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	2 508	2 935	427-	14. 55-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	10 932	29 046	18 114-	62. 36-
	Ecarts de conversion passifs(IV)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	254 576	274 678	20 102-	7. 32-

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

10 932                      29 046

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation<sup>(1)</sup></b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	84 039	68 530	15 510	22.63
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	332 125	296 900	35 225	11.86
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	20 250	57 000	36 750-	64.47-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		8 000	8 000-	100.00-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 086	10 966	7 880-	71.86-
Utilisations des fonds dédiés	36 764	111 500	74 736-	67.03-
Autres produits	881	5	876	NS
<b>Total I</b>	<b>477 145</b>	<b>552 901</b>	<b>75 756-</b>	<b>13.70-</b>
<b>Charges d'exploitation<sup>(2)</sup></b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	365 059	321 506	43 553	13.55
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	979	1 104	125-	11.33-
Salaires et traitements	58 906	56 790	2 116	3.73
Charges sociales	14 868	13 751	1 116	8.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	746	1 105	359-	32.51-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	14 536	7 500	7 036	93.81
Autres charges	2 743	3 280	537-	16.38-
<b>Total II</b>	<b>457 836</b>	<b>405 037</b>	<b>52 799</b>	<b>13.04</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>19 309</b>	<b>147 864</b>	<b>128 555-</b>	<b>86.94-</b>

(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	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		2		2	0	3.91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		2		2	0	3.91
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		2		2	0	3.91
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		19 311		147 866	128 555-	86.94-
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		2 361		2 700	339-	12.55-
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		2 361		2 700	339-	12.55-
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		1 433		70	1 363	NS
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		1 433		70	1 363	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		928		2 630	1 702-	64.71-
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		479 509		555 603	76 094-	13.70-
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		459 269		405 107	54 162	13.37
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		20 240		150 496	130 257-	86.55-

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 254 576.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 477 145.11 Euros et dégageant un excédent de 20 239.58 Euros.

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

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'activité principale de l'association Les Films de l'Imparfait est l'organisation de spectacles de cirque, danse, performance et musique pour le festival des 7 Collines.

Après un exercice 2021 encore perturbé par l'épidémie du CODIV 19, l'exercice 2022 a retrouvé un niveau d'activité normal.

Afin de respecter le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, les montants non utilisés des subventions ont été comptabilisés au passif du bilan de l'association, dans le poste "fonds dédiés" pour un montant total de 49 272 euros.

Le détail de ces subventions reportées en fonds dédiés figurent en détail dans le tableau de variation des fonds dédiés ci-joint.

D'autre part, le bénévolat n'est pas valorisé car l'association ne dispose pas pour l'instant d'outils suffisamment fiables.

### **- 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.

## ANNEXE

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

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.

### Permanence des méthodes

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	1 440		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 547		
TOTAL	8 987		
Autres titres immobilisés	7		
TOTAL	7		
TOTAL GENERAL	8 994		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			1 440	1 440
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 547	7 547
TOTAL			8 987	8 987
Autres titres immobilisés			7	7
TOTAL			7	7
TOTAL GENERAL			8 994	8 994

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	1 440			1 440
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 785	746		7 531
TOTAL	8 225	746		8 971
TOTAL GENERAL	8 225	746		8 971

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	746				
TOTAL	746				
TOTAL GENERAL	746				

### 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
Réserves	23 636		150 496		174 133
Excédent ou déficit de l'exercice	150 496			130 257	20 240
Situation nette	174 133		20 240	0	194 372
TOTAL I	174 133		150 496	130 257	194 372



**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 *
<b>Subventions d'exploitation</b>	71 500	14 536	36 764			49 272	
Subv ville ST ETIENNE	2 000		2 000				
Subv St Etie. Métropole							
Subv Région AURA résiden	15 000		264			14 736	
Subv département							
Subv DRAC Plan relance	20 000		20 000				
Subv cirques	11 000	11 977	11 000			11 977	
Subv DRAC médiation	5 000					5 000	
Subv DRAC itinérance	15 000	1 559				16 559	
Subv FDVA	3 500	1 000	3 500			1 000	
<b>TOTAL</b>	<b>71 500</b>	<b>14 536</b>	<b>36 764</b>			<b>49 272</b>	

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

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 450	1 450	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53	53	
Débiteurs divers	12 950	12 950	
Charges constatées d'avance	918	918	
<b>TOTAL</b>	<b>15 371</b>	<b>15 371</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 424	8 424		
Personnel et comptes rattachés	369	369		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 958	1 958		
Autres impôts taxes et assimilés	181	181		
<b>TOTAL</b>	<b>10 932</b>	<b>10 932</b>		

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 950
<b>Total</b>	<b>12 950</b>

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 956
Dettes fiscales et sociales	424
<b>Total</b>	<b>8 380</b>

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	918
<b>Total</b>	<b>918</b>

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Le total des subventions s'élève à 332 125 euros	
Décomposition par organisme :	
Ville de St Etienne	95 000
St Etienne Métropole	45 500
Département de la Loire	23 000
Région AURA	24 125
DRAC	84 000
ONDA	14 000
Projets cirque Montreynaud et Tarentaise	14 500
Ville Andrézieux Bouthéon	3 000
Ville St Chamond	4 500
Ville la Talaudière	3 000
Ville Firminy	3 000
Ville Sorbiers	5 000
Ville St Genest Lerpt	3 000
Ville Roche la Molière	3 000
FDVA	2 000
Subventions diverses	5 500
Total	332 125

#### Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	14 602
Total	14 602

Compte tenu de l'organisation, les trois cadres dirigeants sont le Président, le trésorier et le secrétaire. Ces fonctions sont remplies par des personnes physiques bénévoles ou rémunérées.

La rémunération allouée aux trois plus hauts cadres dirigeants de l'association est de 14 602 € brut.

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	2
Total	2



**implid**

Siège Social : Z.I. 12 route de Coubon  
43700 BRIVES-CHARENSAC  
Tel. 04 71 05 38 70

S.A au capital de 8 538 750€  
RCS Le Puy en Velay  
SIREN : 587 350 273 - APE : 6920Z

Société d'expertise comptable inscrite  
au tableau de l'Ordre de la région  
d'Auvergne et Rhône-Alpes.

**implid.com**