



Assemblée générale ordinaire du lundi 17 avril 2023

Rapport financier année 2022 association PaQ'la Lune

1ère partie : bilan et compte de résultat 2022
(rapport du commissaire aux comptes Stéphanie De Guerny et
plaquette de l'expert comptable Cabinet Gérard Poussin)

2ème partie : chiffres clés

annexe 1 : tableau des subventions
annexe 2 : liste des rémunérations des personnels
annexe 3 : tableau des valorisations
annexe 4 : tableau de bord COMPAS

Pour la première année, l'association a réalisé une comptabilité analytique qui en plus d'une lecture par projet a permis de déterminer une lecture financière par antenne.

Ainsi, nous avons pu répartir les grandes masses de la façon suivante :

	Antenne 44	Antenne 49	Antenne 56	Équipe Asso	Total
Charges	408 106,00 €	203 372,00 €	34 091,00 €	237 908,00 €	883 477,00 €
	46,00 %	23,00 %	4,00 %	27,00 %	100,00 %
Produits	488 894,00 €	219 094,00 €	43 975,00 €	138 901,00 €	890 865,00 €
	54,80 %	24,60 %	5,00 %	15,60 %	100,00 %
résultat	80 788,00 €	15 722,00 €	9 884,00 €	-99 007,00 €	7 388,00 €

On calcule la clé de répartition soit à partir de la part des produits générés par chaque antenne, soit à partir de la masse salariale de chaque antenne :

base les produits générés par chaque antenne

	Antenne 44	Antenne 49	Antenne 56		Total
					890 865,00 €
				Équipe Asso	138 901,00 €
Produits	488 894,00 €	219 094,00 €	43 975,00 €		7 451 964,00 €
	65,00 %	29,20 %	5,80 %		

Si on applique cette clé de répartition pour financer le solde débiteur du budget de fonctionnement (équipe Asso), les 96 096 euros sont à répartir comme suit :

	Antenne 44	Antenne 49	Antenne 56
99 007€	65,00 %	29,20 %	5,80 %
	62 354,50 €	28 910 €	5 742,5 €

base la masse salariale de chaque antenne

	Antenne 44	Antenne 49	Antenne 56		Total
					6 89 864,00 €
				Équipe Asso	169 532,00 €
salaires	319 656,00 €	172 473,00 €	28 202,00 €		520 332,00 €
	61,00 %	33,00 %	6,00 %		

Si on applique cette clé de répartition pour financer le solde débiteur du budget de fonctionnement (équipe Asso), les 96 096 euros sont à répartir comme suit :

	Antenne 44	Antenne 49	Antenne 56
99 007€	61,00 %	33,00 %	6,00 %
	60 394 €	32 672 €	5 940 €

budget réalisé 2022 par antenne
clé de répartition base produits générés par antenne

	Antenne 44	Antenne 49	Antenne 56	Total
Charges Antenne	408 106,00 €	203 372,00 €	34 091,00 €	
Part Asso	154 640,00 €	69 469,00 €	13 798,00 €	
Total charges	562 746,00 €	272 841,00 €	47 889,00€	883 447,00 €
	<u>63,70 %</u>	<u>30,90 %</u>	<u>5,40 %</u>	<u>100,00 %</u>
Produits	484 896,00 €	219 094,00 €	43 975,00 €	
Part Asso	90 286,00€	40 559,00€	8 056,00 €	
Total produits	579 180,00 €	259 653,00 €	52 031,00 €	890 865,00 €
	<u>65,00 %</u>	<u>29,15 %</u>	<u>5,85 %</u>	<u>100,00 %</u>
résultat	16 433,70 €	-13 187,30 €	4 141,00 €	7 388,00 €

Il est important de noter qu'en 2022, nous avons inscrit les subventions nationales dans le budget Asso et nous ne les avons pas réparties par antenne. Aussi ces résultats sont indicatifs, car si l'équipe 44 finance 65 % des charges de fonctionnement, elle perçoit aussi 65 % de produits du budget de l'équipe Asso. Comme la répartition de ces subventions nationales est à la fois liée à des salaires de l'équipe Asso (concernant les réseaux d'acteurs) mais aussi au déploiement des activités dans différents territoires. Une meilleure répartition des financements alloués au niveau national en 2023 permettra d'affiner cette lecture par antenne.

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2022

PAQ LA LUNE

La Mano - 3, rue Eugène Thomas

44300 NANTES



Stéphane de Guerny
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Ouest Atlantique

3, rue Edouard Nignon
CS 97216
44372 NANTES Cedex 3

☐ 02.51.13.22.13

✉ www.sollsnantes.fr

PAQ LA LUNE
Exercice clos au 31 décembre 2022

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux Adhérents,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association PAQ LA LUNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENTS DE L'OPINION

- **REFERENTIEL D'AUDIT**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- **INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos contrôles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués dans la présentation d'ensemble des comptes annuels, notamment en ce qui concerne les produits des tiers financeurs.

Nous avons ainsi porté une appréciation favorable à la réalité des subventions octroyées à votre association et le respect du principe de séparation des exercices.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE ASSOCIATIVE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

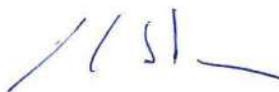
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

NANTES, le 03/04/2023

Le Commissaire aux Comptes



SOLIS NANTES

Commissaire aux Comptes

Représentée par M. Stéphane de Guerny

Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	11 616	11 357	259	441
Autres immobilisations corporelles	24 808	21 204	3 604	6 652	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 880		1 880	1 660	
TOTAL (I)	38 304	32 562	5 743	8 753	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	39 438		39 438	48 994
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	78 794		78 794	40 467	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	126 447		126 447	95 026	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 159		2 159	1 662
	TOTAL (II)	246 838		246 838	186 150
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	285 143	32 562	252 581	194 903	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			1 880	1 660	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	18 889	
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	41 950	19 074	
Excédent ou déficit de l'exercice	7 388	22 877	
Total des fonds propres (situation nette)	68 227	41 950	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
	Total des fonds propres	68 227	41 950
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		55 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		55 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 284	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 042	17 812
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	40 931	33 367
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 500	1 660
	Autres dettes	38	185
Produits constatés d'avance	89 558	44 928	
	Total des dettes	184 354	97 952
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	252 581	194 903
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 387,94	22 876,89	
(1) Dont à moins d'un an	163 203	97 952	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	525	533
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	207 306	172 669
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	382 140	483 634
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	58 300	65 500
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	183 528	164 798
Utilisations des fonds dédiés	55 000		
Autres produits	67	241	
Total des produits d'exploitation	886 866	887 375	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	168 132	205 381
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 689	11 703
	Salaires et traitements	558 178	522 849
	Charges sociales	131 686	96 747
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 507	4 522
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		10 000	
Autres charges	9 373	14 533	
Total des charges d'exploitation	880 566	865 735	
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 300	21 639	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 300	21 639
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	856	424
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		856	424
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	88	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		88	
RESULTAT FINANCIER		767	424
RESULTAT COURANT avant impôts		7 068	22 063
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 144	1 034
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		940
Total des produits exceptionnels		3 144	1 974
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 823	1 160
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		2 823	1 160
RESULTAT EXCEPTIONNEL		320	814
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		890 865	889 772
TOTAL DES CHARGES		883 477	866 895
EXCEDENT ou DEFICIT		7 388	22 877
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		27 477	21 586
Bénévolat		9 474	4 157
TOTAL		36 951	25 743
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		27 477	21 586
Prestations			
Personnel bénévole		9 474	4 157
TOTAL		36 951	25 743

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan présente un total de 252 581 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 890 865 euros et un total de charges de 883 477 euros, dégageant ainsi un résultat de 7 388 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	7 068 €
. Résultat exceptionnel	320 €

Résultat comptable (excédent)	7 388 €
--------------------------------------	----------------

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par les règlements 2014-03 et 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présupposant de la continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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

Comme l'y autorise le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,

- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

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

- matériel lumière et son	4 ans
- matériel de transport	2 à 4 ans
- matériel de bureau et informatique	4 ans
- matériel vidéo	4 ans
- mobilier	5 ans
- décors	3 ans

b) Immobilisations financières

Il s'agit de dépôts et cautionnements versés. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

e) Créances

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

d) Fonds dédiés

Ces comptes enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pu être encore utilisée.

Le montant comptabilisé est constaté par une dotation de même montant. Un tableau de suivi figure ci-après.

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

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

f) Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie de financements indirects que constituent les moyens matériels mis à disposition.

Les contributions indirectes comptabilisées aux comptes 86 et 87 ont été évaluées de la façon suivante :

- mise à disposition de locaux par les bailleurs sociaux :	15 895 €
- mise à disposition de matériel :	8 495 €
- mise à disposition de personnel :	3 086 €
	<hr/>
	27 477 €

L'association a également bénéficié de bénévolat dans le cadre de la réalisation de ses activités. Les heures de bénévolat ont été valorisées sur la base du SMIC chargé, soit 689,50 heures à 13,74 € soit 9 474 €.

Règles et Méthodes Comptables

g) Objet social

L'association a pour but de promouvoir l'éducation populaire, l'égalité des chances et l'accès à la culture pour tous par :

- la recherche et le développement de modes d'expression au travers de l'image, la chorégraphie, du son, du théâtre et de l'écriture,
- la création et la mise en oeuvre de différentes interventions : spectacles, manifestations, ateliers de pratiques artistiques ... à destination de tous les publics,
- la mise en réseau, la mutualisation et la co-construction de projets culturels,
- la défense de la liberté d'expression du spectacle vivant.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	11 616					11 616
Instal., agencement, aménagement divers	776					776
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 756		1 277			24 033
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 147		1 277			36 424
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 660		380		160	1 880
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 660		380		160	1 880
TOTAL	36 807		1 657		160	38 304

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 175	182		11 357
	Autres instal., agencement, aménagement divers	277	194		471
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	16 603	4 131		20 734
	Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 054	4 507		32 562	
TOTAL		28 054	4 507		32 562

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise			20 000	1 111	18 889
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	19 074	22 877			41 950
Excédent ou déficit de l'exercice	22 877	(22 877)	7 388		7 388
Situation nette	41 950		27 388	1 111	68 227
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	41 950		27 388	1 111	68 227

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	<i>dont fonds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices</i>
Subventions d'exploitation							
CGET - Tremplin asso	45 000		45 000				
ANCT49 - action Cholet	8 000		8 000				
ANCT35 - action Redon	2 000		2 000				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	55 000		55 000				

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 880	1 880	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	39 438	39 438	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	524	524	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	245	245	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	77 434	77 434	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	592	592	
	Charges constatées d'avance	2 159	2 159	
TOTAL DES CREANCES		122 271	122 271	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	38 284	17 133	21 151	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 042	14 042		
	Personnel et comptes rattachés	13 386	13 386		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 445	24 445		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 100	3 100		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 500	1 500		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	38	38		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	89 558	89 558			
TOTAL DES DETTES		184 354	163 203	21 151	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		40 400			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 116			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	78 026	32 744	45 282	<i>138,29</i>
TOTAL	78 026	32 744	45 282	<i>138,29</i>

AUTRES CRÉANCES

Subventions à recevoir :	47 434 €
Mécénat à recevoir :	30 000 €
Aide au poste :	592 €
	<hr style="width: 10%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> 78 026 €

Charges constatées d'avance

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 159	1 662	497	29,93
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 159	1 662	497	29,93

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Achats et charges externes : **2 159 €**

Charges à payer

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 873	6 419	(3 546)	-55,24
Dettes fiscales et sociales	16 702	21 548	(4 847)	-22,49
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	19 574	27 967	(8 393)	-30,01

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Fournisseurs, factures à recevoir : 2 873 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Provision pour congés payés : 5 379 €

Personnel, charges à payer : 6 390 €

Charges sociales sur congés payés : 1 368 €

Charges sociales à payer : 3 564 €

16 702 €

Produits constatés d'avance

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	89 558	99 928	(10 369)	-10,38
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	89 558	99 928	(10 369)	-10,38

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Subventions d'exploitation :	25 276 €
Mécénat :	50 000 €
Prestations vendues :	14 182 €
Transferts de charges :	100 €
	<hr style="width: 10%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> 89 558 €

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	5 743	<i>2,27</i>	8 753	<i>4,49</i>	(3 010)	<i>-34,39</i>
Installations techniques, matériel et outillage	259	<i>0,10</i>	441	<i>0,23</i>	(182)	<i>-41,33</i>
Matériel son et lumière	1 313	<i>0,52</i>	1 313	<i>0,67</i>		
Decors	10 303	<i>4,08</i>	10 303	<i>5,29</i>		
Matériel son, lumière, vidéo	(1 054)	<i>-0,42</i>	(872)	<i>-0,45</i>	(182)	<i>-20,92</i>
Decors	(10 303)	<i>-4,08</i>	(10 303)	<i>-5,29</i>		
Autres immobilisations corporelles	3 604	<i>1,43</i>	6 652	<i>3,41</i>	(3 048)	<i>-45,82</i>
Install. gene. agenc. aménag. div.	776	<i>0,31</i>	776	<i>0,40</i>		
Matériel de bureau et informat	21 864	<i>8,66</i>	20 587	<i>10,56</i>	1 277	<i>6,20</i>
Mobilier	2 169	<i>0,86</i>	2 169	<i>1,11</i>		
Amortissements installations et aménagements	(471)	<i>-0,19</i>	(277)	<i>-0,14</i>	(194)	<i>-70,04</i>
Amort matériel bureau informat	(19 181)	<i>-7,59</i>	(15 584)	<i>-8,00</i>	(3 597)	<i>-23,08</i>
Amort mobilier	(1 553)	<i>-0,61</i>	(1 019)	<i>-0,52</i>	(534)	<i>-52,40</i>
Autres immobilisations financières	1 880	<i>0,74</i>	1 660	<i>0,85</i>	220	<i>13,25</i>
Cautionnements	1 880	<i>0,74</i>	1 660	<i>0,85</i>	220	<i>13,25</i>
TOTAL II- Actif circulant NET	246 838	<i>97,73</i>	186 150	<i>95,51</i>	60 689	<i>32,60</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	39 438	<i>15,61</i>	48 994	<i>25,14</i>	(9 556)	<i>-19,50</i>
Collectif clients débiteurs	39 438	<i>15,61</i>	48 994	<i>25,14</i>	(9 556)	<i>-19,50</i>
Autres créances	78 794	<i>31,20</i>	40 467	<i>20,76</i>	38 326	<i>94,71</i>
Collectif fournisseurs débiteurs			225	<i>0,12</i>	(225)	<i>-100,00</i>
Salariés	524	<i>0,21</i>	951	<i>0,49</i>	(428)	<i>-44,95</i>
URSSAF			6 440	<i>3,30</i>	(6 440)	<i>-100,00</i>
CPAM CARSAT	245	<i>0,10</i>	108	<i>0,06</i>	137	<i>127,12</i>
Subventions d'exploitation	18 674	<i>7,39</i>	24 174	<i>12,40</i>	(5 500)	<i>-22,75</i>
CAF	660	<i>0,26</i>	6 700	<i>3,44</i>	(6 040)	<i>-90,15</i>
DEPARTEMENT ILE ET VILAINE	1 200	<i>0,48</i>			1 200	
DRAJES Direc Région Académique	24 000	<i>9,50</i>			24 000	
Saumur Val de Loire Agglo	400	<i>0,16</i>	400	<i>0,21</i>		
Mécénat Société Générale	30 000	<i>11,88</i>			30 000	
Subvention Ville de Trélazé	2 500	<i>0,99</i>			2 500	
Produits à recevoir	592	<i>0,23</i>			592	
Produits à recevoir			1 470	<i>0,75</i>	(1 470)	<i>-100,00</i>
Disponibilités	126 447	<i>50,06</i>	95 026	<i>48,76</i>	31 421	<i>33,07</i>
Caisse d'Epargne	30 793	<i>12,19</i>	10 410	<i>5,34</i>	20 383	<i>195,80</i>
Livret A Caisse d'Epargne	76 079	<i>30,12</i>	28 077	<i>14,41</i>	48 002	<i>170,97</i>
Banque Populaire	212	<i>0,08</i>	1 584	<i>0,81</i>	(1 371)	<i>-86,59</i>
Livret Banque Populaire	18 609	<i>7,37</i>	54 226	<i>27,82</i>	(35 617)	<i>-65,68</i>
Caisse antenne Nantes	485	<i>0,19</i>	462	<i>0,24</i>	23	<i>4,99</i>
Caisses antenne Angers	60	<i>0,02</i>	98	<i>0,05</i>	(38)	<i>-38,77</i>
Caisse Pateaugoires			85	<i>0,04</i>	(85)	<i>-100,00</i>
Caisse Conseil Citoyen			86	<i>0,04</i>	(86)	<i>-100,00</i>
Caisse Siège	209	<i>0,08</i>			209	
Charges constatées d'avance	2 159	<i>0,85</i>	1 662	<i>0,85</i>	497	<i>29,93</i>
Charges constatées d'avance	2 159	<i>0,85</i>	1 662	<i>0,85</i>	497	<i>29,93</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	252 581	<i>100,00</i>	194 903	<i>100,00</i>	57 679	<i>29,59</i>

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	68 227	<i>27,01</i>	41 950	<i>21,52</i>	26 277	<i>62,64</i>
Total des fonds propres (situation nette)	68 227	<i>27,01</i>	41 950	<i>21,52</i>	26 277	<i>62,64</i>
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	18 889	<i>7,48</i>			18 889	
Apports associatifs avec droit de reprise	18 889	<i>7,48</i>			18 889	
Report à nouveau	41 950	<i>16,61</i>	19 074	<i>9,79</i>	22 877	<i>119,94</i>
Report à nouveau	41 950	<i>16,61</i>	19 074	<i>9,79</i>	22 877	<i>119,94</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	7 388	<i>2,92</i>	22 877	<i>11,74</i>	(15 489)	<i>-67,71</i>
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés			55 000	<i>28,22</i>	(55 000)	<i>-100,00</i>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			55 000	<i>28,22</i>	(55 000)	<i>-100,00</i>
Fonds dédiés			55 000	<i>28,22</i>	(55 000)	<i>-100,00</i>
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	184 354	<i>72,99</i>	97 952	<i>50,26</i>	86 402	<i>88,21</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38 284	<i>15,16</i>			38 284	
Emprunt Caisse d'Epargne	19 178	<i>7,59</i>			19 178	
Emprunt Crédit Municipal de Nantes	19 106	<i>7,56</i>			19 106	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 042	<i>5,56</i>	17 812	<i>9,14</i>	(3 770)	<i>-21,17</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	11 169	<i>4,42</i>	11 393	<i>5,85</i>	(224)	<i>-1,97</i>
Fournisseurs fact à recevoir	2 873	<i>1,14</i>	6 419	<i>3,29</i>	(3 546)	<i>-55,24</i>
Dettes fiscales et sociales	40 931	<i>16,21</i>	33 367	<i>17,12</i>	7 564	<i>22,67</i>
Comites d'entreprise, d'etabli	1 617	<i>0,64</i>	1 704	<i>0,87</i>	(87)	<i>-5,11</i>
Provision pour congés payés	5 379	<i>2,13</i>	4 552	<i>2,34</i>	827	<i>18,17</i>
Personnel charges à payer	6 390	<i>2,53</i>	5 461	<i>2,80</i>	929	<i>17,01</i>
URSSAF	11 546	<i>4,57</i>			11 546	
URSSAF du Limousin	296	<i>0,12</i>			296	
URSSAF du Limousin			776	<i>0,40</i>	(776)	<i>-100,00</i>
Audiens	6 091	<i>2,41</i>	4 859	<i>2,49</i>	1 232	<i>25,35</i>
Pôle emploi service	580	<i>0,23</i>	401	<i>0,21</i>	180	<i>44,85</i>
Médecine du travail CMB	374	<i>0,15</i>	848	<i>0,44</i>	(475)	<i>-55,94</i>
FCAP	626	<i>0,25</i>	288	<i>0,15</i>	339	<i>117,75</i>
Charges sociales sur congés pa	1 368	<i>0,54</i>	870	<i>0,45</i>	498	<i>57,27</i>
Charges sociales à payer	3 564	<i>1,41</i>	10 665	<i>5,47</i>	(7 101)	<i>-66,58</i>
Prélèvement à la source	371	<i>0,15</i>	214	<i>0,11</i>	157	<i>73,35</i>
Opérations particulières avec l'Etat les	2 729	<i>1,08</i>	2 729	<i>1,40</i>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 500	<i>0,59</i>	1 660	<i>0,85</i>	(160)	<i>-9,64</i>
Fournisseurs d'immobilisations	1 500	<i>0,59</i>	1 660	<i>0,85</i>	(160)	<i>-9,64</i>
Autres dettes	38	<i>0,02</i>	185	<i>0,09</i>	(147)	<i>-79,25</i>
Collectif clients créditeurs	38	<i>0,02</i>	185	<i>0,09</i>	(147)	<i>-79,25</i>
Produits constatés d'avance	89 558	<i>35,46</i>	44 928	<i>23,05</i>	44 631	<i>99,34</i>
Produits constatés d'avance	89 558	<i>35,46</i>	44 928	<i>23,05</i>	44 631	<i>99,34</i>

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total du passif	252 581	100,00	194 903	100,00	57 679	29,59

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	886 866	100,00	887 375	100,00	(509)	-0,06
Cotisations	525	0,06	533	0,06	(8)	-1,50
Cotisations	525	0,06	533	0,06	(8)	-1,50
Ventes de biens et services	207 306	23,38	172 669	19,46	34 636	20,06
Ventes de prestations de service	207 306	23,38	172 669	19,46	34 636	20,06
Recettes de coproduction			54 787	6,17	(54 787)	-100,00
Ventes animation - médiation	20 832	2,35	5 275	0,59	15 557	294,93
Ventes pratiques artistiques	90 990	10,26	69 136	7,79	21 854	31,61
Ventes spectacles professionne	24 931	2,81	34 793	3,92	(9 862)	-28,35
Recettes billetterie	2 729	0,31			2 729	
Ventes animation coordination	43 216	4,87			43 216	
Ventes actions sensib culturel	2 800	0,32			2 800	
Produits des activites annexes			1 074	0,12	(1 074)	-100,00
Refacturation locaux	712	0,08	500	0,06	212	42,32
Participations aux ateliers extra-scolaires	8 421	0,95	2 104	0,24	6 317	300,24
Prestations activités	12 675	1,43	5 000	0,56	7 675	153,50
Produits de tiers financeurs	440 440	49,66	549 134	61,88	(108 694)	-19,79
Concours publics et subventions d'exploitation	382 140	43,09	483 634	54,50	(101 494)	-20,99
Subventions DRAC	29 200	3,29	39 000	4,39	(9 800)	-25,13
Subventions ANCT 44	42 000	4,74	50 000	5,63	(8 000)	-16,00
Subventions ANCT 49	8 500	0,96	14 500	1,63	(6 000)	-41,38
Subventions DRAJES	29 000	3,27	2 000	0,23	27 000	N/S
Subvention ANCT national	20 000	2,26	110 000	12,40	(90 000)	-81,82
Suventions ANCT 56	6 400	0,72	4 500	0,51	1 900	42,22
Subventions ANCT 35			6 000	0,68	(6 000)	-100,00
Subventions DREETS	10 000	1,13	12 400	1,40	(2 400)	-19,35
Subventions SDJES 44	7 500	0,85	4 300	0,48	3 200	74,42
Subventions SDJES 49	4 000	0,45	4 500	0,51	(500)	-11,11
Subventions DRAC Bretagne	3 000	0,34			3 000	
Subventions Conseil Départemental 44	12 000	1,35	10 000	1,13	2 000	20,00
Subventions Conseil Départemental 49	11 900	1,34	5 000	0,56	6 900	138,00
Subvention Conseil Départemental 35	2 400	0,27	4 500	0,51	(2 100)	-46,67
Subventions com-com com-agglo	3 500	0,39	2 000	0,23	1 500	75,00
Subventions Cholet agglo	150	0,02			150	
Subventions Orvault	3 000	0,34			3 000	
Subventions ville de Nantes	166 290	18,75	177 460	20,00	(11 170)	-6,29
CCAS NANTES			300	0,03	(300)	-100,00
Subventions ANGERS	3 500	0,39	5 000	0,56	(1 500)	-30,00
Subventions autres villes	2 000	0,23			2 000	
Subventions autres			32 174	3,63	(32 174)	-100,00
Subventions CAF 44	10 000	1,13			10 000	
Subventions CAF 49	5 600	0,63			5 600	
Subventions CAF 35	2 200	0,25			2 200	
Ressources générosité du public - Mécénats	58 300	6,57	65 500	7,38	(7 200)	-10,99
Particip autres financeurs	28 800	3,25	36 000	4,06	(7 200)	-20,00
Particip bailleurs sociaux	29 500	3,33	29 500	3,32		
Autres produits d'exploitation	238 595	26,90	165 039	18,60	73 557	44,57
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	183 528	20,69	164 798	18,57	18 730	11,37
Remboursements frais			1 470	0,17	(1 470)	-100,00
Aides à l'emploi FONJEP	14 214	1,60	17 741	2,00	(3 527)	-19,88
Aide à l'emploi FONJEP Jeunes	7 699	0,87	1 501	0,17	6 198	412,92

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Aide à l'apprentissage	23 667	2,67	15 161	1,71	8 506	56,10
Aides à l'emploi ETAT PEC	37 183	4,19	37 091	4,18	92	0,25
Aides à l'accueil de volontair	11 837	1,33	7 870	0,89	3 967	50,40
Remboursements de formation	2 063	0,23			2 063	
Aides à l'emploi Adulte Relais	32 892	3,71	32 541	3,67	351	1,08
Aides à l'emploi Fonpeps	53 973	6,09	51 423	5,79	2 551	4,96
Utilisations des fonds dédiés	55 000	6,20			55 000	
Reprise engagements à réaliser sur subventions	55 000	6,20			55 000	
Autres produits	67	0,01	241	0,03	(173)	-72,06
Produits divers gestion couran	67	0,01	241	0,03	(173)	-72,06
Total des charges d'exploitation	880 566	99,29	865 735	97,56	14 830	1,71
Autres achats et charges externes	168 132	18,96	205 381	23,14	(37 249)	-18,14
Achats études et prestations	17 237	1,94	54 575	6,15	(37 337)	-68,42
Prestations animation Pataugeoires	15 265	1,72			15 265	
Prestations spectacles Pataugeoires	12 450	1,40			12 450	
Fournitures non stockée fluide			9 365	1,06	(9 365)	-100,00
Carburant	5 305	0,60			5 305	
EDF-EAU	2 194	0,25			2 194	
Charges logements	3 011	0,34			3 011	
Fournit. entretien & petit equ	3 069	0,35	18 001	2,03	(14 933)	-82,95
Fournitures administratives	2 928	0,33	3 012	0,34	(84)	-2,80
Autres matières et fournitures	5 230	0,59	5 781	0,65	(551)	-9,53
Services extérieurs	4 397	0,50	4 927	0,56	(530)	-10,76
Loyer bureaux	10 948	1,23	9 176	1,03	1 772	19,31
Locations mobilières	1 337	0,15	38 196	4,30	(36 859)	-96,50
Location copieur	2 521	0,28			2 521	
Locations de véhicules	10 960	1,24			10 960	
Locations ponctuelles de véhicules	6 464	0,73			6 464	
Redevances logiciels	7 116	0,80			7 116	
Stockage internet	449	0,05			449	
Locations matériel technique	7 922	0,89			7 922	
Charges locatives et de coprop	2 493	0,28	4 099	0,46	(1 606)	-39,18
Entretien sur biens mobiliers	693	0,08	918	0,10	(225)	-24,47
Maintenance	4 032	0,45	2 592	0,29	1 440	55,56
Primes d'assurances	5 102	0,58	5 090	0,57	13	0,25
Documentation générale	286	0,03	319	0,04	(32)	-10,16
Honoraires	7 044	0,79	14 704	1,66	(7 660)	-52,09
Honoraires de formation	1 550	0,17	2 457	0,28	(907)	-36,92
Annonces et insertions	643	0,07	68	0,01	575	848,65
Catalogues et imprimés	2 650	0,30	6 673	0,75	(4 023)	-60,28
Frais de port			130	0,01	(130)	-100,00
Voyages et déplacements	9 623	1,09	9 524	1,07	98	1,03
Missions réceptions	7 137	0,80	7 229	0,81	(92)	-1,27
Réceptions extérieures	388	0,04	1 468	0,17	(1 080)	-73,60
Internet	2 030	0,23	1 787	0,20	243	13,61
Affranchissements	239	0,03	439	0,05	(200)	-45,49
Téléphone	2 366	0,27	2 532	0,29	(166)	-6,56
Services bancaires et assimilé	1 190	0,13	808	0,09	382	47,19
Cotisations	1 865	0,21	1 513	0,17	352	23,27
Impôts, taxes et versements assimilés	8 689	0,98	11 703	1,32	(3 014)	-25,75
Cotisations AFDAS	6 433	0,73	9 530	1,07	(3 098)	-32,50
Cotisations FCAP	1 313	0,15	1 259	0,14	55	4,33
Impôts locaux	943	0,11	914	0,10	29	3,17
Salaires et traitements	558 178	62,94	522 849	58,92	35 330	6,76

Détail du Compte de Résultat

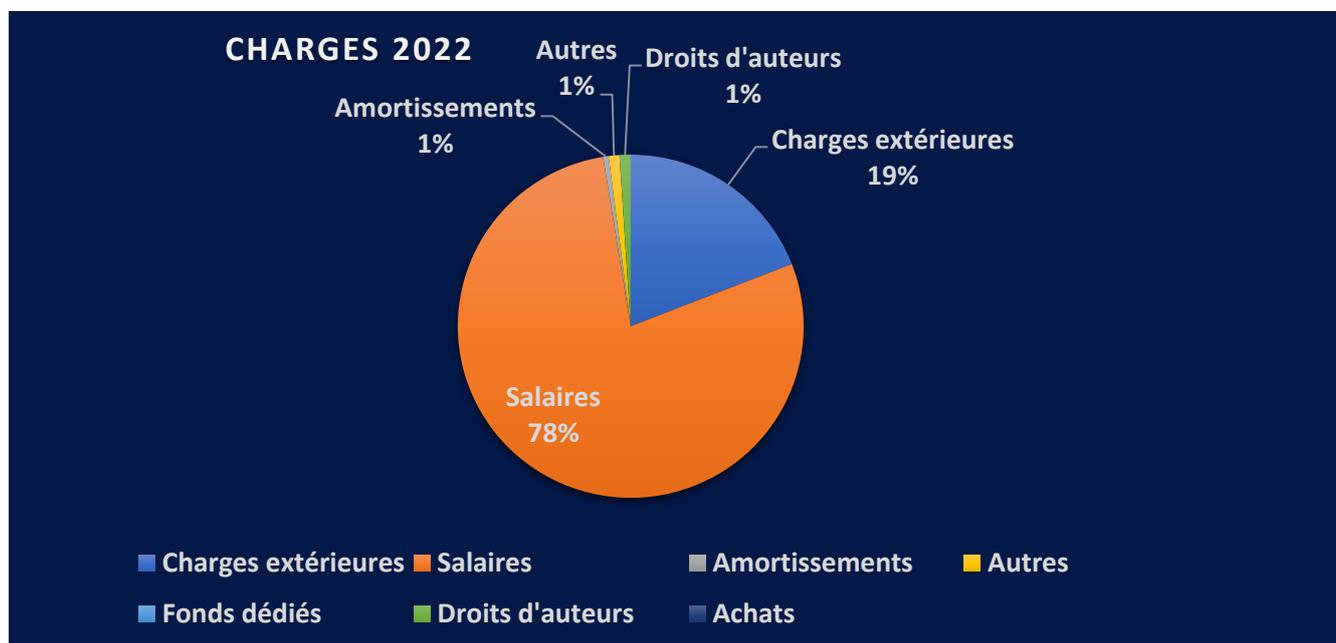
	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Absences	(11 770)	-1,33			(11 770)	
Salaires heures supp	526	0,06	735	0,08	(209)	-28,44
Brut CDI régime général	251 150	28,32	221 848	25,00	29 301	13,21
Brut CDD régime général	148 060	16,69	135 479	15,27	12 581	9,29
Brut intermittents artistes	74 977	8,45	95 237	10,73	(20 260)	-21,27
Brut intermittents techniciens	23 132	2,61	36 092	4,07	(12 961)	-35,91
Salaires apprentis	39 531	4,46	14 654	1,65	24 878	169,77
Provision congés payés	827	0,09	482	0,05	345	71,60
Provision primes de précarité	1 366	0,15			1 366	
Prov Compte Epargne Temps	(963)	-0,11	1 667	0,19	(2 630)	-157,77
Gratifications de stage	8 736	0,99	7 644	0,86	1 092	14,29
Indemnités et avantages divers	9 947	1,12	397	0,04	9 551	N/S
Indemnités de Services Civique	12 660	1,43	8 614	0,97	4 046	46,97
Charges sociales	131 686	14,85	96 747	10,90	34 939	36,11
Cotisations URSSAF	60 527	6,82	23 547	2,65	36 980	157,05
Cotisations mutuelles Audiens	1 592	0,18	169	0,02	1 423	844,61
Cotisations Audiens	23 675	2,67	25 963	2,93	(2 288)	-8,81
Cotisations Pôle Emploi	16 750	1,89	12 017	1,35	4 733	39,38
Charges soc s/ congés payés	498	0,06	(58)	-0,01	556	958,14
Charges soc s/ heures supp	48	0,01	839	0,09	(791)	-94,30
Cotisations aux autres org. soc.	194	0,02	88	0,01	107	122,25
Cotisations Congés Spectacles	15 061	1,70	20 952	2,36	(5 891)	-28,12
Défraiements exonérés			210	0,02	(210)	-100,00
Cotisations FNAS	7 615	0,86	7 298	0,82	317	4,34
Cotisations médecine travail	2 755	0,31	1 860	0,21	894	48,07
CMB	374	0,04	848	0,10	(475)	-55,96
Autres charges de personnel	2 599	0,29	3 016	0,34	(417)	-13,82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 507	0,51	4 522	0,51	(15)	-0,32
Immobilisations corporelles	4 507	0,51	4 522	0,51	(15)	-0,32
Reports en fonds dédiés			10 000	1,13	(10 000)	-100,00
Dotation fonds affectés			10 000	1,13	(10 000)	-100,00
Autres charges	9 373	1,06	14 533	1,64	(5 160)	-35,51
Droits d'auteurs	8 635	0,97	8 253	0,93	382	4,63
Sacem	516	0,06	6 030	0,68	(5 514)	-91,44
Charges de gestion courante	222	0,02	250	0,03	(28)	-11,25
Résultat d'exploitation	6 300	0,71	21 639	2,44	(15 339)	-70,89
Total des produits financiers	856	0,10	424	0,05	431	101,75
Autres intérêts et produits assimilés	856	0,10	424	0,05	431	101,75
Intérêts du livret	856	0,10	424	0,05	431	101,75
Total des charges financières	88	0,01			88	
Intérêts et charges assimilées	88	0,01			88	
Intérêts sur emprunt	88	0,01			88	
Résultat financier	767	0,09	424	0,05	343	80,94
Résultat courant avant impôts	7 068	0,80	22 063	2,49	(14 996)	-67,97
Total des produits exceptionnels	3 144	0,35	1 974	0,22	1 170	59,28

Détail du Compte de Résultat

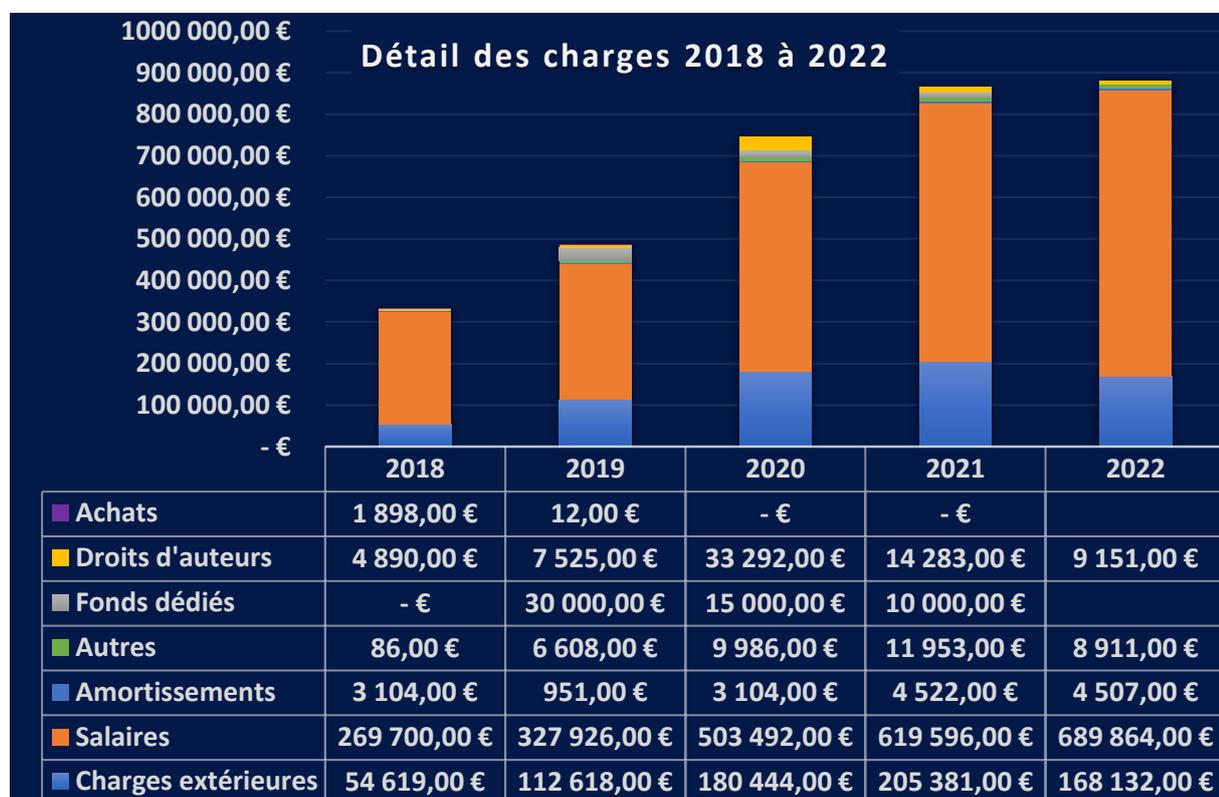
	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 144	0,35	1 034	0,12	2 110	204,01
Liberalites perçues	905	0,10	1 000	0,11	(95)	-9,50
Produits sur exerc antérieurs	2 239	0,25	34		2 205	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			940	0,11	(940)	-100,00
Transferts de charges except.			940	0,11	(940)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	2 823	0,32	1 160	0,13	1 663	143,37
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 823	0,32	1 160	0,13	1 663	143,37
Créances irrécouvrables			980	0,11	(980)	-100,00
Charges sur exercices antérieur	2 823	0,32	180	0,02	2 643	N/S
Résultat exceptionnel	320	0,04	814	0,09	(493)	-60,61
Excédent ou déficit de l'exercice	7 388	0,83	22 877	2,58	(15 489)	-67,71
Contributions volontaires en nature	36 951	4,17	25 743	2,90	11 208	43,54
Prestations en nature	27 477	3,10	21 586	2,43	5 891	27,29
Prestations en nature	27 477	3,10	21 586	2,43	5 891	27,29
Bénévolat	9 474	1,07	4 157	0,47	5 317	127,90
Bénévolat	9 474	1,07	4 157	0,47	5 317	127,90
Charges des contributions volontaires en nature	36 951	4,17	25 743	2,90	11 208	43,54
Mise à disposition gratuite biens	27 477	3,10	21 586	2,43	5 891	27,29
Mises à disposition gratuites	27 477	3,10	21 586	2,43	5 891	27,29
Personnel bénévole	9 474	1,07	4 157	0,47	5 317	127,90
Personnel bénévole	9 474	1,07	4 157	0,47	5 317	127,90

Les charges 2022 sont en baisse par rapport à 2021 (- 14 800 €) pour un total de 880 566 €.

Elles sont réparties autour de 2 principaux postes : 78 % pour les salaires (72% en 2021) et les charges extérieures (19%)



On constate une baisse notable des charges extérieures -37 249 €

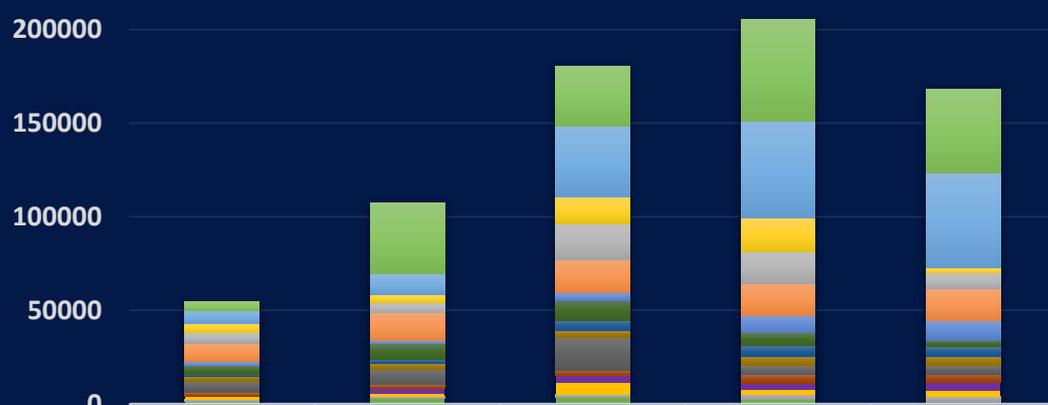


Elle s'explique de la façon suivante :

Baisse des achats de prestation. Pour visualiser ce qui correspond à l'activité estivale nantaise « Rendez-vous aux pataugeoires » nous avons créé de nouveaux comptes en 2022.

Baisse des fournitures. En 2021, nous avons acheté des barnums et tables (6 600 €) et du mobilier suite au dégât des eaux de l'appartement du 5 rue de Québec (3 100 €). Par ailleurs, nous avons également acheté de nouveaux postes informatiques (1 890 €). En 2022, ce type d'achat n'a pas été renouvelé. En 2023, nous allons solliciter des demandes de subvention en aide au fonctionnement.

Détail des charges extérieures 2018 à 2022



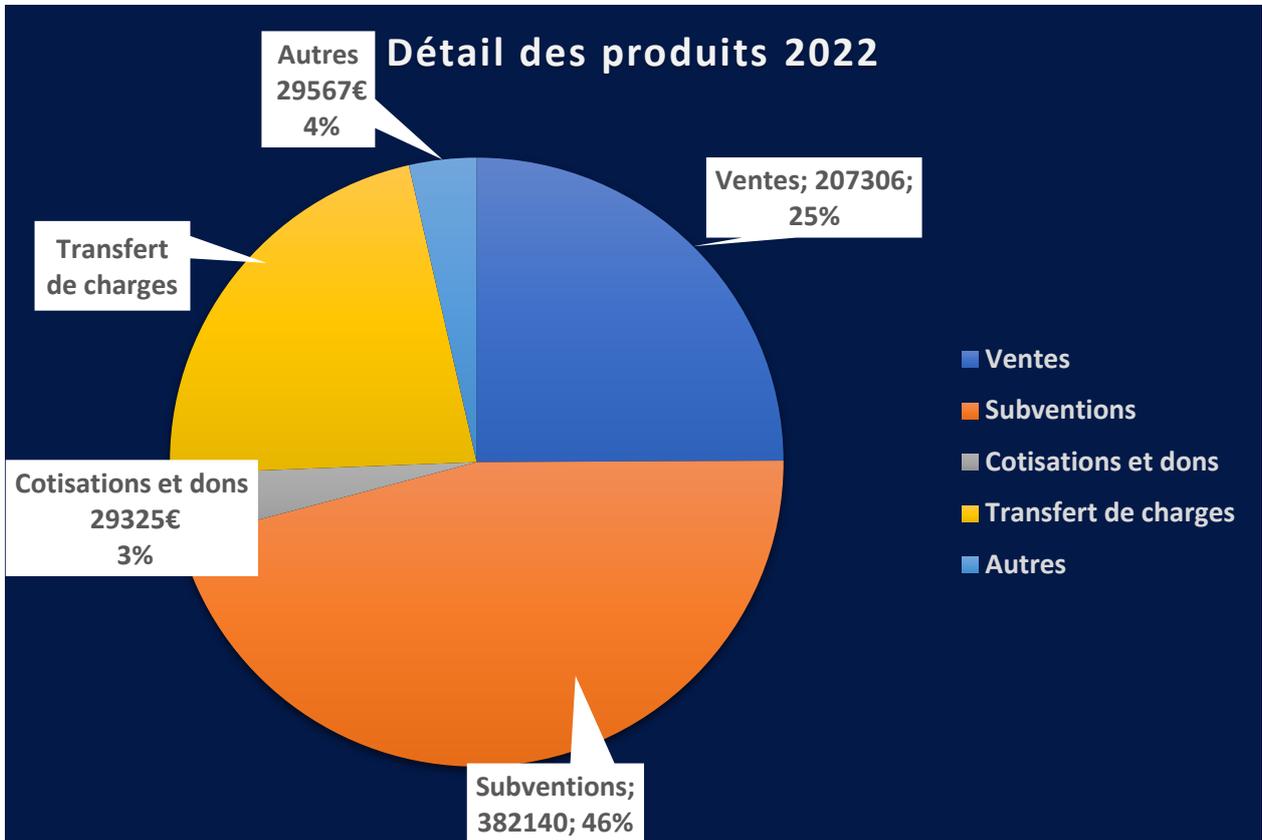
	2018	2019	2020	2021	2022
Achat de prestation	4661	38009	31827	54575	44952
Locations	7005	11279	37895	51471	50210
Fournitures	4825	4190	14270	18001	3069
Honoraires	5699	5574	19604	17161	8594
Déplacements - frais de missions	9801	14727	17412	16753	16760
Électricité / Carburant	2330	1732	4195	9365	10510
Publicité	4360	8200	10550	6741	3293
Autres fournitures	1035	2389	5561	5781	5230
Assurances	2650	2913	3489	5090	5102
Sous-traitance	6299	8398	17576	4927	4397
Téléphone/Internet	1698	1832	3093	4319	4396
Maintenance	87	2682	3283	3510	4725
Fournitures administratives	1740	1742	6571	3012	2928
Autres	1088	930	1671	2449	3053
Frais de réception	915	2569	2927	1468	388
Timbres	165	307	474	439	239
Documentation générale	260	156	43	319	286

Concernant les produits 2022, si le montant total varie peu entre 2021 et 2022, leur répartition a fortement évolué.



Augmentation du total des ventes, alors qu'en 2022, il n'y a plus de recettes de coproduction. Ainsi ce n'est pas une augmentation de +35,5 K€ mais de 89 K€ (+ 42 K€ avec notamment le nouveau marché avec le SPIP49, augmentation des ventes d'ateliers qui passent de 69 K€ à 90 K€ et un doublement des autres prestations passant de 5K€ à 12 K€)

Baisse des subventions, 483 K€ en 2021 et 382 K€ en 2022 (même en y ajoutant les 55 K€ de fonds dédiés, on note tout de même une baisse de 46 K€).



Les aides à l'emploi augmentent sensiblement + 18 K€



Tableau des SUBVENTIONS année 2022

Financeurs	Description	Montant obtenu	Total année N	report de N-1	N+1	Solde 2022
MINISTÈRE CHARGÉ DE LA VILLE (ANCT)	TremplinAsso (reprise fonds dédiés)			45 000,00 €		45 000,00 €
MINISTÈRE CHARGÉ DE LA VILLE (ANCT)	Parcours d'éducation artistique et culturelle	20 000,00 €	20 000,00 €			20 000,00 €
DIRECTION RÉGIONALE DES AFFAIRES CULTURELLES (DRAC) PAYS DE LA LOIRE	Rdv aux pataugeoires Nantes (44)	8 000,00 €	8 000,00 €			25 200,00 €
DIRECTION RÉGIONALE DES AFFAIRES CULTURELLES (DRAC) PAYS DE LA LOIRE	Chantiers Artistiques QPV La ville aux Roses Châteaubriant	5 000,00 €	5 000,00 €	2 000,00 €		
DIRECTION RÉGIONALE DES AFFAIRES CULTURELLES (DRAC) PAYS DE LA LOIRE	Parcours culturel Paroles de Lavoirs	3 000,00 €	3 000,00 €			
DIRECTION RÉGIONALE DES AFFAIRES CULTURELLES (DRAC) PAYS DE LA LOIRE	Saisons du Soleil et de la lune Balades artistiques QPV Angers	1 500,00 €	1 500,00 €	1 000,00 €		
DIRECTION RÉGIONALE DES AFFAIRES CULTURELLES (DRAC) PAYS DE LA LOIRE	Saison du soleil et lune balades artistiques QPV Nantes	1 500,00 €	1 500,00 €	1 000,00 €		
DIRECTION RÉGIONALE DES AFFAIRES CULTURELLES (DRAC) PAYS DE LA LOIRE	Chantiers artistiques QPV Chemin Verts/ Hauts Quartiers Saumur	3 000,00 €	3 000,00 €			
DIRECTION RÉGIONALE DES AFFAIRES CULTURELLES (DRAC) PAYS DE LA LOIRE	PEAC Brigades QPV Cholet	3 000,00 €	3 000,00 €			
DIRECTION RÉGIONALE DES AFFAIRES CULTURELLES (DRAC) PAYS DE LA LOIRE	Auteurs Associés	4 700,00 €	200,00 €		4 500,00 €	
DIRECTION RÉGIONALE DES AFFAIRES CULTURELLES (DRAC) BRETAGNE	actions à Vannes Kerkado	3 000,00 €	3 000,00 €			3 000,00 €
DÉLÉGATION RÉGIONALE ACADÉMIQUE À LA JEUNESSE, À L'ENGAGEMENT ET AUX SPORTS (DRAJES PAYS DE LA LOIRE)	Accompagner les missions de service civique dans le secteur culturel	24 000,00 €	24 000,00 €			29 000,00 €
DÉLÉGATION RÉGIONALE ACADÉMIQUE À LA JEUNESSE, À L'ENGAGEMENT ET AUX SPORTS (DRAJES PAYS DE LA LOIRE)	Promouvoir service civique LA et M&L	5 000,00 €	2 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	

DREETS Pays de la Loire	Déploiement des carnets numériques		10 000,00 €	10 000,00 €		10 000,00 €
SERVICE DÉPARTEMENTAL JEUNESSE ENGAGEMENT LOIRE-ATLANTIQUE (SDJES 44)	La ville aux Roses Châteaubriant : chantiers artistiques	3 000,00 €	3 000,00 €			7 500,00 €
SERVICE DÉPARTEMENTAL JEUNESSE ENGAGEMENT LOIRE-ATLANTIQUE (SDJES 44)	Chantiers artistiques Plaisance Orvault	1 000,00 €	1 000,00 €			
SERVICE DÉPARTEMENTAL JEUNESSE ENGAGEMENT LOIRE-ATLANTIQUE (SDJES 44)	Outils pédagogiques des chantiers artistiques Nantes Nord et Nantes Erdre : Animation et médiation culturelles et sociales, pratiques artistiques et résidence d'artistes	3 500,00 €	3 500,00 €			
SERVICE DÉPARTEMENTAL JEUNESSE ENGAGEMENT MAINE-ET-LOIRE (SDJES 49)	Outils pédagogiques des chantiers artistiques Samur Chemin Vert et Hauts Quartiers : Animation et médiation culturelles et sociales, pratiques artistiques et résidence d'artistes	3 000,00 €	3 000,00 €			4 000,00 €
SERVICE DÉPARTEMENTAL JEUNESSE ENGAGEMENT MAINE-ET-LOIRE (SDJES 49)	Animation de rue proposer une activité culturelle sur l'espace public	1 000,00 €	1 000,00 €			
PRÉFECTURE DE LOIRE-ATLANTIQUE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 44	Portrait de Quartier NN : Investir la Tour 8 rue S Champlain - des souvenirs mobiles pour un quartier en transformation	5 000,00 €	5 000,00 €			42 000,00 €
PRÉFECTURE DE LOIRE-ATLANTIQUE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 44	Rdv aux Pataugeoires Nantes	8 000,00 €	8 000,00 €			
PRÉFECTURE DE LOIRE-ATLANTIQUE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 44	Chantiers artistiques Nantes Erdre et Nantes Nord	18 000,00 €	18 000,00 €			
PRÉFECTURE DE LOIRE-ATLANTIQUE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 44	Chantiers artistiques Orvault	4 000,00 €	4 000,00 €			
PRÉFECTURE DE LOIRE-ATLANTIQUE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 44	Chantiers artistiques Châteaubriant	6 000,00 €	6 000,00 €			
PRÉFECTURE DE LOIRE-ATLANTIQUE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 44	Animations de rue et valises pipelettes à Orvault Plaisance	- €	1 000,00 €	1 000,00 €		
PRÉFECTURE DE MAINE-ET-LOIRE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 49	CVU Angers Loire Métropole : chantiers artistiques à Angers Monplaisir	2 500,00 €	2 500,00 €			8 500,00 €
PRÉFECTURE DE MAINE-ET-LOIRE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 49	Action artistique de proximité Chemins Verts et Hauts Quartiers (Saumur)	2 000,00 €	2 000,00 €			
PRÉFECTURE DE MAINE-ET-LOIRE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 49	CVU Angers Loire Métropole : Animations culturelles quartier Grand Bellevue de Trélazé	3 000,00 €	2 000,00 €		1 000,00 €	
PRÉFECTURE DE MAINE-ET-LOIRE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 49	Contrat de ville de Cholet : Animations dans les 4 QPV	- €	2 000,00 €	2 000,00 €		
PRÉFECTURE DE MAINE-ET-LOIRE / AGENCE NATIONALE DE LA COHÉSION DES TERRITOIRES 49	Contrat de ville Cholet : Animations dans les 4 QPV Cholet (reprise fonds dédiés)	- €	8 000,00 €			8 000,00 €

PRÉFECTURE DE L'ILE&VILAINE/ AGENCE NATIONALE DE COHÉSION DES TERRITOIRES 35	Bellevue : chantiers artistique (reprise fonds dédiés)	0,00 €		2 000,00 €		2 000,00 €
PRÉFECTURE DU MORBIHAN / AGENCE NATIONALE DE COHÉSION DES TERRITOIRES 56	Animations culturelles et sociales en pied d'immeuble Vannes Kercado	5 000,00 €	5 000,00 €			6 400,00 €
PRÉFECTURE DU MORBIHAN / AGENCE NATIONALE DE COHÉSION DES TERRITOIRES 56	Un été à raconter	1 400,00 €	1 400,00 €			
DÉPARTEMENT DE LOIRE-ATLANTIQUE	chantiers artistiques à Nantes Nord, Nantes Erdre, Orvault Plaisance et Châteaubriant la ville aux Roses	6 000,00 €	6 000,00 €			12 000,00 €
DÉPARTEMENT DE LOIRE-ATLANTIQUE	Parcours d'éducation artistique et culturelle en collèges	6 000,00 €	6 000,00 €			
DÉPARTEMENT DE MAINE-ET-LOIRE	Chantiers artistiques Chemins Verts et Hauts Quartiers (Saumur)	1 000,00 €	1 000,00 €			11 900,00 €
DÉPARTEMENT DE MAINE-ET-LOIRE	Contrat de ville de Cholet : Empreinte des animations de rue de janvier à juin 22 Quartier colline Villeneuve	1 100,00 €	1 100,00 €			
DÉPARTEMENT DE MAINE-ET-LOIRE	Contrat de ville Cholet : 2ème PROG intervention les Séverine	1 000,00 €	1 000,00 €			
DÉPARTEMENT DE MAINE-ET-LOIRE	CVU Angers Loire Métropole : Animations culturelles quartier Grand Bellevue de Trélazé	1 000,00 €	1 000,00 €			
DÉPARTEMENT DE MAINE-ET-LOIRE	CVU Angers Loire Métropole 2eme PROG : investir une ancienne cellule commerciale	2 500,00 €	2 500,00 €			
DÉPARTEMENT DE MAINE-ET-LOIRE	AAP : ENS le théâtre envahi la nature	3 800,00 €	3 800,00 €			
DÉPARTEMENT DE MAINE-ET-LOIRE	AAP : conférence des financeurs : cafés discussion et animations jardin Monplaisir Angers	1 500,00 €	1 500,00 €			
DÉPARTEMENT ILE-ET-VILAINE	Animation autour de la nature, biodiversité, partage et du réemploi - Sortie découverte des équipements culturels du territoire	1 200,00 €	1 200,00 €			2 400,00 €
DÉPARTEMENT ILE-ET-VILAINE	Chantiers artistiques Quartier Bellevue - Redon	1 200,00 €	1 200,00 €			
LE CHOLETAIS AGGLOMÉRATION	Contrat de ville Cholet : 2ème PROG intervention les Séverine	2 150,00 €	150,00 €		2 000,00 €	150,00 €
AGGLOMÉRATION SAUMUR VAL DE LOIRE	Action artistique de proximité Chemins Verts et Hauts Quartiers (Saumur)	2 000,00 €	2 000,00 €			3 500,00 €
AGGLOMÉRATION SAUMUR VAL DE LOIRE	2eme PROG : action auprès des habitants du quartier prioritaire : balade artistique	1 500,00 €	1 500,00 €			

PaQ'la Lune– rapport financier 2022 – Annexe 1

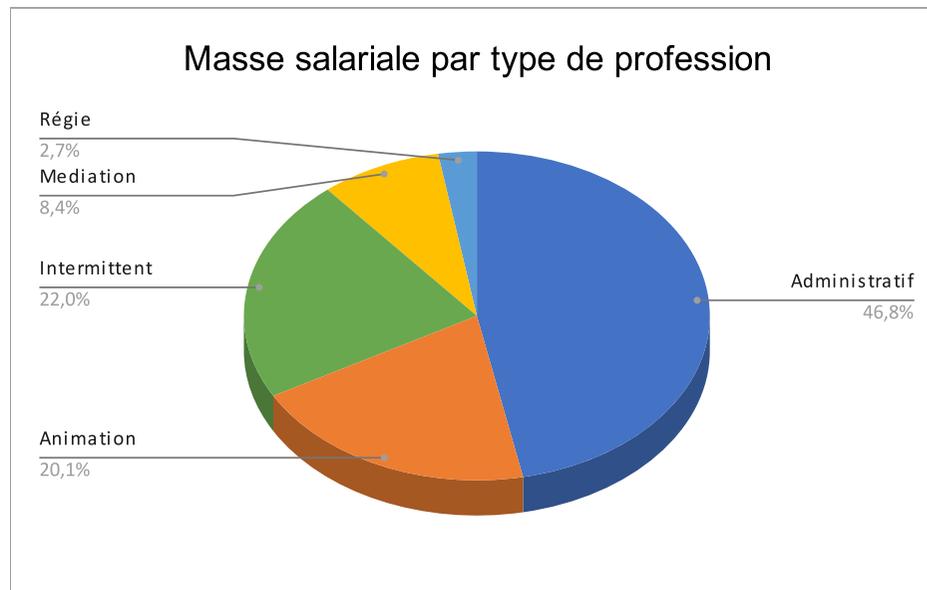
VILLE DE NANTES	Convention pluriannuelle d'objectif Chantiers artistiques Nantes Nord	19 000,00 €	19 000,00 €			166 290,00 €
VILLE DE NANTES	Convention pluriannuelle d'objectif Chantiers artistiques Nantes Erdre	19 000,00 €	19 000,00 €			
VILLE DE NANTES	Convention pluriannuelle d'objectif parcours EAC 2022-2023	17 500,00 €	17 000,00 €	10 500,00 €	11 000,00 €	
VILLE DE NANTES	Rendez vous aux Pataugeoires	75 000,00 €	75 000,00 €			
VILLE DE NANTES	Rendez vous aux Pataugeoires	16 875,00 €	16 875,00 €			
VILLE DE NANTES	Subvention de fonctionnement exceptionnelle	5 000,00 €	5 000,00 €			
VILLE DE NANTES	adule relais Nantes Nord/adule relais Nantes Erdre aide aux contrats aidés (PEC)	14 191,00 €	14 191,00 €			
VILLE DE NANTES	fonctionnement conseil citoyen de Nantes Nord		224,00 €	3 500,00 €	3 276,00 €	
VILLE D'ORVAULT	Chantiers artistiques à Plaisance	3 000,00 €	3 000,00 €			
VILLE D'ANGERS	CVU Angers Loire Métropole : chantiers artistiques à Angers Monplaisir	2 500,00 €	2 500,00 €			3 500,00 €
VILLE D'ANGERS	CVU Angers Loire Métropole 2eme PROG : investir une ancienne cellule commerciale	<u>-1 000,00 €</u>	<u>-1 000,00 €</u>			
VILLE DE TRÉLAZÉ	Nouveau Animations culturelles Grand Bellevue Trélazé	2 500,00 €	2 000,00 €		500,00 €	2 000,00 €

PaQ'la Lune– rapport financier 2022 – Annexe 1

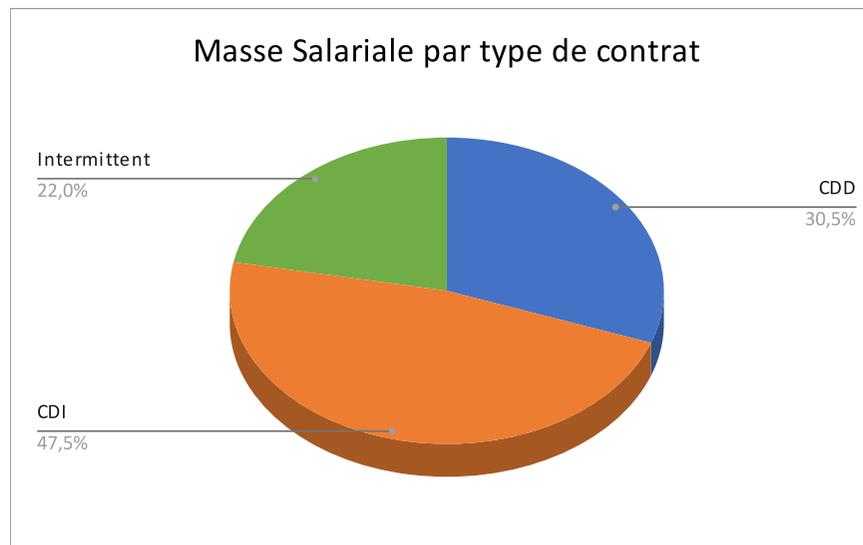
Caisse d'Allocations Familiales de Loire-Atlantique	Chantiers artistiques Nantes Erdre : animations culturelles et sociales, pratiques artistiques et résidences d'artistes	5 000,00 €	5 000,00 €			10 000,00 €
Caisse d'Allocations Familiales de Loire-Atlantique	Chantiers artistiques Nantes Nord : animations culturelles et sociales, pratiques artistiques et résidences d'artistes	5 000,00 €	5 000,00 €			
Caisse d'Allocations Familiales de Maine-et-Loire	CVU Angers Loire Métropole : chantiers artistiques à Angers Monplaisir	1 500,00 €	1 500,00 €			5 600,00 €
Caisse d'Allocations Familiales de Maine-et-Loire	Contrat de ville de Cholet : Empreinte des animations de rue de janvier à juin 22 Quartier colline Villeneuve	1 100,00 €	1 100,00 €			
Caisse d'Allocations Familiales de Maine-et-Loire	Trélazé : Animations culturelles au Grand Bellevue	1 500,00 €	1 500,00 €			
Caisse d'Allocations Familiales de Maine-et-Loire	CVU Angers Loire Métropole 2eme PROG : investir une ancienne cellule commerciale	1 500,00 €	1 500,00 €			
Caisse d'Allocations Familiales d'Ile-et-Vilaine	Mise en place d'animations citoyennes et culturelles enfants 3-11 ans pied d'immeuble quartier bellevue Redon	2 200,00 €	2 200,00 €			2 200,00 €
DONS MANUELS	Fondation BNP Paribas Animations de proximité à Monplaisir	4 000,00 €	4 000,00 €			27 800,00 €
DONS MANUELS	Fondation de France Nantes Nord / Nantes Erdre / Châteaubriant	2 400,00 €	2 400,00 €			
DONS MANUELS	Fondation de France Angers Monplaisir	800,00 €	800,00 €			
DONS MANUELS	Fondation de France Vannes Kercado	800,00 €	800,00 €			
DONS MANUELS	Fondation de France Redon Bellevue	800,00 €	800,00 €			
DONS MANUELS	Fondation de France Habiter une tour - Nantes - Angers- Vannes	25 000,00 €	2 500,00 €		22 500,00 €	
DONS MANUELS	Fondation Grand Ouest Banque Populaire : Territoire culture : Rendez-vous au pataugeoire	5 000,00 €	5 000,00 €			
DONS MANUELS	Fondation EDF : Quartiers Prioritaire Chateaubriant et Saumur	10 000,00 €	5 000,00 €		5 000,00 €	
DONS MANUELS	Fondation Société Générale : parcours d'éducation artistique en Loire-Atlantique	9 000,00 €	1 500,00 €		7 500,00 €	
DONS MANUELS	Fondation Société Générale : parcours d'éducation artistique dans le Maine-et-Loire	9 000,00 €	1 500,00 €		7 500,00 €	
DONS MANUELS	Fondation Société Générale : parcours d'éducation artistique en Bretagne et Ailleurs	12 000,00 €	3 500,00 €		7 500,00 €	

PARTICIPATION BAILLEURS SOCIAUX	Nantes Nord : chantiers artistiques	2 500,00 €	2 500,00 €			29 500,00 €
PARTICIPATION BAILLEURS SOCIAUX	Rendez-vous aux Pataugeoires Quartier de Bellevue Nantes	500,00 €	500,00 €			
PARTICIPATION BAILLEURS SOCIAUX	Nantes Erdre : chantiers artistiques	10 000,00 €	10 000,00 €			
PARTICIPATION BAILLEURS SOCIAUX	Rendez vous aux Pataugeoires Quartier Halvêque Nantes	500,00 €	500,00 €			
PARTICIPATION BAILLEURS SOCIAUX	Angers Monplaisir : chantiers artistiques	5 000,00 €	5 000,00 €			
PARTICIPATION BAILLEURS SOCIAUX	Rendez vous aux Pataugeoires Soutien financier	500,00 €	500,00 €			
PARTICIPATION BAILLEURS SOCIAUX	Nantes Nord : chantiers artistiques	3 000,00 €	3 000,00 €			
PARTICIPATION BAILLEURS SOCIAUX	Nantes Erdre île de Sein : chantiers artistiques	2 500,00 €	2 500,00 €			
PARTICIPATION BAILLEURS SOCIAUX	Rendez vous aux Pataugeoires Nantes	5 000,00 €	5 000,00 €			
TOTAL		481 716,00 €	440 440,00 €	36 000,00 €	75 276,00 €	

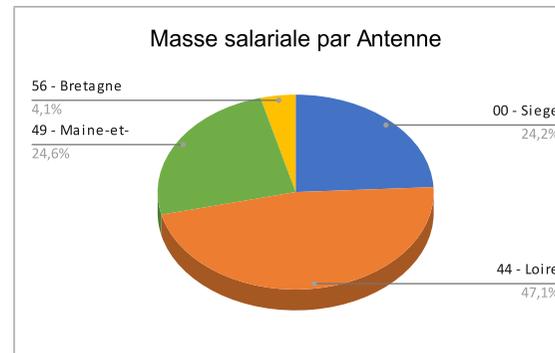
Type de profession	SUM of Coût employeur
Administratif	318 066,28 €
Animation	136 478,91 €
Intermittent	149 541,74 €
Mediation	57 090,03 €
Régie	18 137,91 €
Total général	679 314,87 €



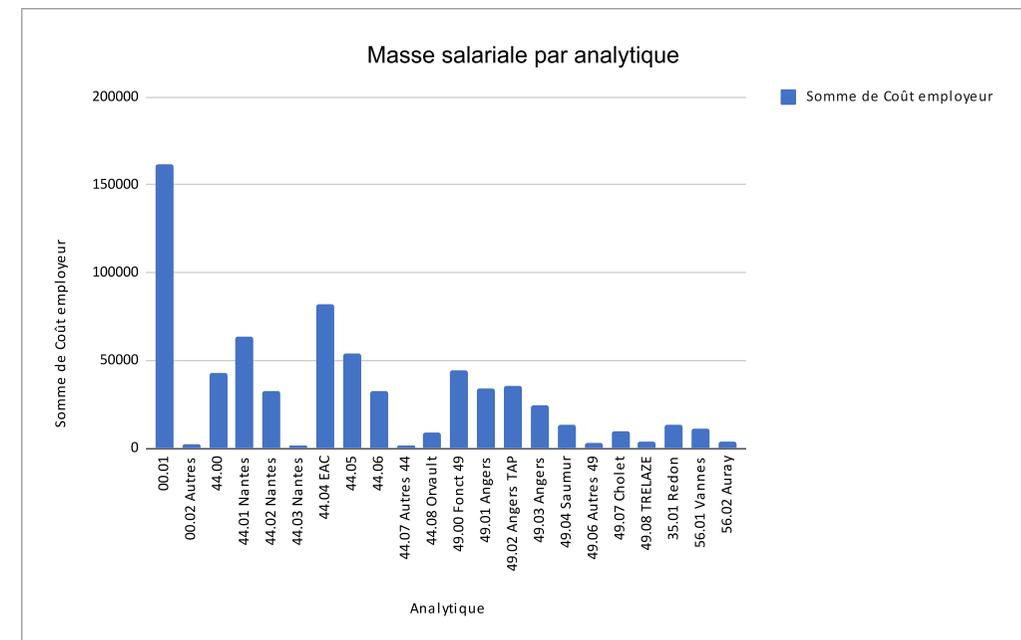
Type contrat	SUM of Coût employeur
CDD	207 283,41 €
CDI	322 489,72 €
Intermittent	149 541,74 €
Total général	679 314,87 €



Antenne	Somme de Coût employeur
00 - Siege	164 296,46 €
44 - Loire Atlantique	319 781,95 €
49 - Maine-et-Loire	167 333,09 €
56 - Bretagne	27 903,77 €
Total général	679 315,27 €



Antenne	Analytique	Somme de Coût employeur
00 - Siege	00.01 Fonctionnement (Siege)	162 040,62 €
	00.02 Autres Territoires	2 255,84 €
44 - Loire Atlantique	44.00 Fonctionnement Etab Nantes	42 668,21 €
	44.01 Nantes Nord	63 715,55 €
	44.02 Nantes Erdre	32 811,09 €
	44.03 Nantes autres Quartiers	1 668,41 €
	44.04 EAC	81 926,96 €
	44.05 Pataugeoire	54 171,05 €
	44.06 Châteaubriant	32 457,03 €
	44.07 Autres 44	1 562,27 €
49 - Maine-et-Loire	44.08 Orvault	8 801,38 €
	49.00 Fonct 49	44 346,18 €
	49.01 Angers Monplaisir	34 016,70 €
	49.02 Angers TAP	35 508,73 €
	49.03 Angers Autres Quartiers	24 353,31 €
	49.04 Saumur	13 481,31 €
	49.06 Autres 49	2 754,57 €
	49.07 Cholet	9 254,77 €
56 - Bretagne	49.08 TRELAZE	3 617,52 €
	35.01 Redon	13 067,39 €
	56.01 Vannes	11 206,03 €
	56.02 Auray	3 630,35 €
Total général		679 315,27 €



Type contrat	Antenne	Analytique	Somme de Coût employeur
CDD	00 - Siege	00.01 Fonctionnement (€	52489,7
	Total pour 00 - Siege		52489,7
	44 - Loire Atlantique	44.01 Nantes Nord	26651,2
		44.02 Nantes Erdre	31970,39
		44.04 EAC	10298,97
		44.05 Pataugeoire	8797,51
		44.06 Châteaubriant	14372,34
		44.07 Autres 44	1045,01
		44.08 Orvault	6432,82
	Total pour 44 - Loire Atlantique		99568,24
	49 - Maine-et-Loire	49.00 Fonct 49	6084,95
		49.01 Angers Monplaisir	7499,57
		49.02 Angers TAP	16548,12
		49.03 Angers Autres Qua	6444,22
		49.04 Saumur	8380,7
		49.07 Cholet	3830,89
		49.08 TRELAZE	2386,2
	Total pour 49 - Maine-et-Loire		51174,65
	56 - Bretagne	35.01 Redon	3599,58
		56.01 Vannes	451,5
	Total pour 56 - Bretagne		4051,08
Total pour CDD			207283,67
CDI	00 - Siege	00.01 Fonctionnement (€	103597,98
	Total pour 00 - Siege		103597,98
	44 - Loire Atlantique	44.00 Fonctionnement E	42668,21
		44.01 Nantes Nord	18656,75
		44.02 Nantes Erdre	517,26
		44.03 Nantes autres Qua	689,68
		44.04 EAC	32734,58
		44.05 Pataugeoire	16797,52
		44.06 Châteaubriant	517,26
		44.07 Autres 44	517,26
	Total pour 44 - Loire Atlantique		113098,52
	49 - Maine-et-Loire	49.00 Fonct 49	38177,91
		49.01 Angers Monplaisir	14692,05
		49.02 Angers TAP	18773,17
		49.03 Angers Autres Qua	14767,16
		49.08 TRELAZE	1231,32
	Total pour 49 - Maine-et-Loire		87641,61
	56 - Bretagne	35.01 Redon	7260,7
		56.01 Vannes	7260,7
		56.02 Auray	3630,35
	Total pour 56 - Bretagne		18151,75
Total pour CDI			322489,86

Intermittent	00 - Siege	00.01 Fonctionnement (S	5952,94
		00.02 Autres Territoires	2255,84
	Total pour 00 - Siege		8208,78
44 - Loire Atlantique		44.01 Nantes Nord	18407,6
		44.02 Nantes Erdre	323,44
		44.03 Nantes autres Qua	978,73
		44.04 EAC	38893,41
		44.05 Pataugeoire	28576,02
		44.06 Châteaubriant	17567,43
		44.08 Orvault	2368,56
		Total pour 44 - Loire Atlantique	
49 - Maine-et-Loire		49.00 Fonct 49	83,32
		49.01 Angers Monplaisir	11825,08
		49.02 Angers TAP	187,44
		49.03 Angers Autres Qua	3141,93
		49.04 Saumur	5100,61
		49.06 Autres 49	2754,57
		49.07 Cholet	5423,88
Total pour 49 - Maine-et-Loire		28516,83	
56 - Bretagne		35.01 Redon	2207,11
		56.01 Vannes	3493,83
	Total pour 56 - Bretagne		5700,94
Total pour Intermittent			149541,74
Total général			679315,27

**VALORISATION mise à disposition de LOCAUX
à titre gratuit année 2022**

Nom	TOTAL
Établissement de Nantes	
Aiguillon Construction : Appartement 5 rue de Québec Nantes Nord (12 mois)	3 025,80 €
La Nantaise d'Habitation : Local stockage Nantes Ranzay (12 mois)	600,00 €
Habitat 44 : Appartement Châteaubriant (3 mois)	916,47 €
Association La Scène Michelet : salle de spectacle (2j)	800,00 €
Ville de Nantes : Local rue du Honduras Nantes Nord (12 mois)	552,32 €
Aiguillon Construction : Appartement 3 rue de Québec Nantes Nord (12 mois)	1 590,00 €
Établissement d'Angers	
LogiOuest : Local 24 rue de Nozay Angers Monplaisir (12 mois)	2 616,00 €
LogiOuest : Appartement 32 rue de Nozay Angers Monplaisir (12 mois)	2 400,00 €
LogiOuest : Local stockage Le Grand Nozé Angers Monplaisir (12 mois)	600,00 €
Ville d'Angers (cité des associations) : Prêts de salle	970,5
Établissement de Vannes	
Vannes Golfe Habitant : appartement du 1 rue De Grenedan (6 mois)	1 824,00 €
	15 895,09 €

TABLEAU DE BORD - Suivi économique PaQ'la Lune

Sources :

PaQ'la Lune

Données de mise en perspective : Sources multiples

Réalisation :

Le Compas



Compas : www.lecompas.fr



Indicateurs des ressources humaines

Indicateurs-clés	2008	2018	2019	2020	2021	2022	Source(s)	Date(s) des données
Nombre de salariés dans l'association	33	41	82	192	142	120	PaQ'la Lune	Au 31-12 de chaque année
Nbre de salariés à Nantes	33	41	82	164	101	84	PaQ'la Lune	Au 31-12 de chaque année
Nbre de salariés à Angers, Vannes	-	-	-	28	41	36	PaQ'la Lune	A partir du 31/12/2020
Evolution annuelle du nb de salariés total dans l'association (en %)	-	+24,2	+50,0	+57,3	-35,2	-18,3	PaQ'la Lune	Au 31-12 de chaque année
Nombre moyen de salariés par association en Pays de la Loire (dernière année connue 2015)			9,9				Clap	déc. 2015
Nombre moyen de salariés par association dans le 44			10,2				Clap	déc. 2015
Nombre moyen de salariés par association dans le 49			10,1				Clap	déc. 2015
Evolution du nombre de salariés en association "Arts, spectacles, sports, loisirs" en Pays de la Loire (moyenne 2008-2018 en %)	+13,0%						URSSAF-Across	2008-2018
Evolution du nombre de salariés en association "Arts, spectacles, sports, loisirs" en 44 (moyenne 2008-2018 en %)	+16,1%						URSSAF-Across	2008-2018
Evolution du nombre de salariés en association "Arts, spectacles, sports, loisirs" en 49 (moyenne 2008-2018 en %)	+9,2%						URSSAF-Across	2008-2018
Nombre d'ETP dans l'association	6	8	11	17	22	25	PaQ'la Lune	Au 31-12 de chaque année
Rapport entre le nombre de salariés et le nombre d'ETP		5	7	11	7	5	PaQ'la Lune	Au 31-12 de chaque année
Nombre moyen d'ETP par association en Pays de la Loire			8,4				Clap	déc. 2015
Rapport entre le nombre de salariés et le nombre d'ETP en Pays de la Loire			1,18				Clap	déc. 2015
Nombre de Bénévoles dans l'association	10	40	54	12	22	70	PaQ'la Lune	Au 31-12 de chaque année
Nbre de bénévoles à Nantes	10	40	54	10	20	62	PaQ'la Lune	Au 31-12 de chaque année
Nbre de bénévoles à Angers	-	-	-	2	2	8	PaQ'la Lune	A partir du 31/12/2020
Evolution annuelle du nb de bénévoles total dans l'association (en %)	-	+300,0	+25,9	-350,0	+45,5	+68,6	PaQ'la Lune	Au 31-12 de chaque année

Indicateurs financiers

Indicateurs-clés	2018	2019	2020	2021	2022	Source(s)	
Montant du budget de fonctionnement	344 613,00 €	486 123,00 €	747 108,00 €	887 375,00 €	886 866,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Evolution annuelle du budget de fonctionnement de l'association (en %)	-	+29,1	+34,9	+15,8	-0,1	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Repères concernant le budget de fonctionnement des associations :							
Au niveau national :	2/3 des associations ont un budget inférieur à 7 500€					<i>Observatoire de la vie associative nantaise - 2018</i>	déc. 2015
Au niveau des Pays de la Loire :	- 47% des associations ont un budget inférieur à 20 000€ - 28% ont un budget compris entre 20 000€ et 100 000€ - 25% ont un budget supérieur à 100 000€					<i>Observatoire de la vie associative nantaise - 2018</i>	2018
Les Principales sources de recettes :							
Ressources privées	127 849,00 €	120 958,00 €	233 259,00 €	238 943,00 €	266 131,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Financements privés (mécénats et dons)	38 582,00 €	33 810,00 €	48 395,00 €	65 741,00 €	58 300,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Cotisations adhérents	405,00 €	300,00 €	436,00 €	533,00 €	525,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Revenus d'activité (Prestation facturées, conventions de DSP, AO...)	88 862,00 €	86 848,00 €	184 428,00 €	172 669,00 €	207 306,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Ressources publiques (subventions)	211 875,00 €	365 166,00 €	513 849,00 €	648 432,00 €	620 735,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Commune	74 974,00 €	128 927,00 €	188 548,00 €	182 760,00 €	174 940,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Intercommunalité	3 261,00 €	2 000,00 €	5 875,00 €	2 000,00 €	3 500,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Département	13 000,00 €	14 000,00 €	21 625,00 €	19 500,00 €	26 300,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Région	5 000,00 €	8 000,00 €	5 500,00 €	0,00 €	0,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Etat	73 399,00 €	134 000,00 €	175 300,00 €	247 200,00 €	214 600,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Autres : aides à l'emploi, CAF	42 241,00 €	78 239,00 €	117 001,00 €	196 972,00 €	201 395,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Part des différentes sources de financements (%)						<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Financements privés	11,4%	7,0%	6,48 %	7,41 %	6,57 %	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Cotisations adhérents	0,1%	0,1%	0,06 %	0,06 %	0,06 %	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Revenus d'activité	26,2%	17,9%	24,69 %	19,46 %	23,38 %	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Subventions publiques	62,4%	75,1%	68,78 %	73,07 %	69,99 %	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Au niveau national en 2017 (%) :							
Financements privés			5,0%			<i>Etude de l'Injep - source : Tchernonog</i> 2017	
Cotisations adhérents			9,0%			<i>Etude de l'Injep - source : Tchernonog</i> 2017	
Revenus d'activité			66,0%			<i>Etude de l'Injep - source : Tchernonog</i> 2017	
Subventions publiques			20,0%			<i>Etude de l'Injep - source : Tchernonog</i> 2017	
Au niveau des Pays de la Loire en 2018 (%) :							
Financements privés			15,0%			<i>Observatoire de la vie associative nantaise</i> 2018	
Cotisations adhérents			29,0%			<i>Observatoire de la vie associative nantaise</i> 2018	
Revenus d'activité			30,0%			<i>Observatoire de la vie associative nantaise</i> 2018	
Subventions publiques			26,0%			<i>Observatoire de la vie associative nantaise</i> 2018	
Les Principales charges :							
Charges de personnel (rémunérations du personnel, autres charges sociales)	269 700,00 €	327 926,00 €	503 492,00 €	619 596,00 €	689 864,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Services extérieurs (dont locations immobilières, assurances, frais de déplacement...)	54 619,00 €	74 609,00 €	148 617,00 €	114 647,00 €	123 180,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Achats (dont Etudes et prestations, fournitures...)	1 898,00 €	38 021,00 €	31 827,00 €	90 734,00 €	44 952,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Impôts et taxes		6 518,00 €	9 789,00 €	11 703,00 €	8 689,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	
Autres charges	8 080,00 €	38 566,00 €	51 593,00 €	29 055,00 €	13 881,00 €	<i>PaQ'la Lune</i> Au 31-12 de chaque année	