

ASSOCIATION PAR HAZ'ART

61 rue Saint Jean
31130 BALMA

ÉTATS DE SYNTHÈSE

au 30/09/2022

30/11/2022



Sommaire

COMPTES ANNUELS

• Bilan Actif	3
• Bilan Passif	4
• Compte de résultat	5

DÉTAIL DES COMPTES

• Détail actif.....	7
• Détail passif	8
• Détail compte de résultat.....	9
• Tableau de suivi des fonds dédiés	12

Etats financiers au 30/09/2022

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 333	675	657	191
	Autres immobilisations corporelles	46 295	28 190	18 105	18 399
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	45		45	45	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	47 672	28 865	18 807	18 635
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 usagers et comptes rattachés	6 902		6 902	2 194
	Autres créances	10 050		10 050	1 200
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	63 161		63 161	108 743	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 086		4 086	2 524
	TOTAL (II)	84 199		84 199	114 661
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	131 871	28 865	103 007	133 297

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 000	1 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	75 806	36 764
	Résultat de l'exercice	(23 683)	39 042
	Total des fonds propres	53 123	76 806
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	542	726
Total des autres fonds associatifs	542	726	
Total des fonds associatifs	53 664	77 532	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	5 812	23 151	
Total des fonds dédiés	5 812	23 151	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	8 483 26 013	4 632 21 956	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 127	1 354	
Produits constatés d'avance	7 908	4 671	
Total des dettes	43 530	32 613	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	103 007	133 297	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(23 683,22)	39 041,90	
(1) Dont à moins d'un an	43 530	32 613	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		30/09/2022	30/09/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	597	1 299
	Prestations de services	146 441	93 562
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	62 760	107 019
	Dons	488	4 340
	Cotisations	5 764	2 896
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	13	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 906	11 658
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	218 968	220 774
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	9 430	7 897
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	71 441	50 515
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 516	3 177
	Rémunération du personnel	132 631	93 990
	Charges sociales	35 549	21 019
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 049	1 754
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	117	349
Total des charges d'exploitation	257 732	178 701	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(38 764)	42 073
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	294	301
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	294	301
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(38 470)	42 374
Produits financiers	Produits exceptionnels	185	1 603
	Charges exceptionnelles	2 737	181
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 552)	1 422
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	17 339	5 266	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		10 020	
TOTAL DES PRODUITS		236 786	227 944
TOTAL DES CHARGES		260 469	188 902
EXCEDENT ou DEFICIT		(23 683)	39 042
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Etats financiers au 30/09/2022

Détails des comptes

Détail de l' Actif

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	18 807,26	18,26	18 635,25	13,98	172,01	0,92
Installations techniques, matériel et outillage	657,39	0,64	190,91	0,14	466,48	244,35
21510000 Matériel de cirque	1 332,55	1,29	427,75	0,32	904,80	211,53
28151000 Amort.matériel de cirque	(675,16)	-0,66	(236,84)	-0,18	(438,32)	-185,0
Autres immobilisations corporelles	18 104,87	17,58	18 399,34	13,80	(294,47)	-1,60
21810000 A.a.i. divers	8 764,74	8,51	7 101,21	5,33	1 663,53	23,43
21820000 Materiel de transport	21 200,00	20,58	25 290,56	18,97	(4 090,56)	-16,17
21830000 Materiel bureau & informatique	16 329,80	15,85	14 262,20	10,70	2 067,60	14,50
28181000 Amort. aai divers	(7 261,44)	-7,05	(7 101,21)	-5,33	(160,23)	-2,26
28182000 Amorts mat.de transport	(10 141,67)	-9,85	(11 232,23)	-8,43	1 090,56	9,71
28183000 Amort. materiel bureau & inf.	(10 786,56)	-10,47	(9 921,19)	-7,44	(865,37)	-8,72
Autres participations	45,00	0,04	45,00	0,03		
26100000 Titres de participation	45,00	0,04	45,00	0,03		
TOTAL III - Actif Circulant NET	84 199,40	81,74	114 661,29	86,02	(30 461,89)	-26,57
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 901,71	6,70	2 194,21	1,65	4 707,50	214,54
041D Collectif clients débiteurs	6 901,71	6,70	2 194,21	1,65	4 707,50	214,54
Autres créances	10 050,00	9,76	1 200,00	0,90	8 850,00	737,50
46870000 Partenaires sociaux par	10 050,00	9,76	1 200,00	0,90	8 850,00	737,50
Disponibilités	63 161,37	61,32	108 742,62	81,58	(45 581,25)	-41,92
51200001 Livret asso	50 090,24	48,63	60 796,68	45,61	(10 706,44)	-17,61
51210000 Crédit agricole	13 071,13	12,69	47 945,94	35,97	(34 874,81)	-72,74
Charges constatées d'avance	4 086,32	3,97	2 524,46	1,89	1 561,86	61,87
48600000 Charges constatees d'avance	4 086,32	3,97	2 524,46	1,89	1 561,86	61,87
TOTAL DU BILAN ACTIF	103 006,66	100,00	133 296,54	100,00	(30 289,88)	-22,72

Détail du Passif

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	53 664,47	52,10	77 532,39	58,17	(23 867,92)	-30,78
Total des fonds propres	53 122,69	51,57	76 805,91	57,62	(23 683,22)	-30,84
Fonds associatif sans droit de reprise	1 000,00	0,97	1 000,00	0,75		
10240000 Fds.propres s.droit de reprise	1 000,00	0,97	1 000,00	0,75		
Report à nouveau	75 805,91	73,59	36 764,01	27,58	39 041,90	106,20
11000000 Report a nouveau	75 805,91	73,59	36 764,01	27,58	39 041,90	106,20
Excédent ou déficit de l'exercice	(23 683,22)	-22,99	39 041,90	29,29	(62 725,12)	-160,6
Total des autres fonds associatifs	541,78	0,53	726,48	0,55	(184,70)	-25,42
Subventions d'investissement	541,78	0,53	726,48	0,55	(184,70)	-25,42
13100000 Subvent équipement	1 846,99	1,79	1 846,99	1,39		
13900000 Subv d'inv inscrites cpte rst	(1 305,21)	-1,27	(1 120,51)	-0,84	(184,70)	-16,48
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	5 812,35	5,64	23 151,00	17,37	(17 338,65)	-74,89
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	5 812,35	5,64	23 151,00	17,37	(17 338,65)	-74,89
19400000 Fonds dédiés	5 812,35	5,64	23 151,00	17,37	(17 338,65)	-74,89
TOTAL IV - Total des dettes	43 529,84	42,26	32 613,15	24,47	10 916,69	33,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 482,84	8,24	4 631,99	3,47	3 850,85	83,14
040C Collectif fournisseurs créditeurs	4 639,58	4,50	1 282,04	0,96	3 357,54	261,89
40810000 Fournisseurs-factures a recev.	3 843,26	3,73	3 349,95	2,51	493,31	14,73
Dettes fiscales et sociales	26 012,50	25,25	21 956,37	16,47	4 056,13	18,47
421 00000 Remunerations dues	1 107,83	1,08	73,50	0,06	1 034,33	N/S
42820000 Provisions congés payés	6 162,00	5,98	4 611,00	3,46	1 551,00	33,64
42860000 Social - charges à payer			9 852,97	7,39	(9 852,97)	-100,0
43100000 Urssaf	15 844,00	15,38	5 694,00	4,27	10 150,00	178,26
43820000 Provisions charges sur cp	1 241,00	1,20	372,65	0,28	868,35	233,02
44860000 Etat - charges à payer	1 657,67	1,61	1 352,25	1,01	305,42	22,59
Autres dettes	1 126,50	1,09	1 353,79	1,02	(227,29)	-16,79
041C Collectif clients créditeurs	120,00	0,12	347,29	0,26	(227,29)	-65,45
46700000 Autres comptes debit. ou cred.	1 006,50	0,98	1 006,50	0,76		
Produits constatés d'avance	7 908,00	7,68	4 671,00	3,50	3 237,00	69,30
48700000 Produits constatés d'avance	7 908,00	7,68	4 671,00	3,50	3 237,00	69,30
Total du passif	103 006,66	100,00	133 296,54	100,00	(30 289,88)	-22,72

Détail du compte de résultat

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	218 968	100,00	220 774	100,00	(1 806)	-0,82
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	597	0,27	1 299	0,59	(702)	-54,04
70700000 Ventes marchandises - goodies	597	0,27	1 299	0,59	(702)	-54,04
Prestations de services	146 441	66,88	93 562	42,38	52 879	56,52
70600001 Prestations ponctuelles de formation	3 812	1,74	2 892	1,31	921	31,83
70610000 Prestations institutions	58 751	26,83	50 212	22,74	8 539	17,01
70611000 Participation creneau libre			50	0,02	(50)	-100,00
70620000 Ventes produits bar	11 213	5,12	7 026	3,18	4 187	59,59
70631000 Prestations de services École de cirque	55 469	25,33	15 080	6,83	40 389	267,84
70641000 Recettes billetterie	15 518	7,09	11 442	5,18	4 076	35,63
70680000 Stages			6 850	3,10	(6 850)	-100,00
70800000 Produits activites annexes	1 038	0,47			1 038	
70830000 Locations diverses	640	0,29	10		630	N/S
Subventions d'exploitation	62 760	28,66	107 019	48,47	(44 259)	-41,36
74000000 Subventions d'exploitation	6 930	3,16	8 000	3,62	(1 070)	-13,38
74050000 Subventions état covid-19			52 658	23,85	(52 658)	-100,00
74100000 Aides publiques	53 330	24,36	42 361	19,19	10 969	25,89
74200000 Aides privees	2 500	1,14	4 000	1,81	(1 500)	-37,50
Dons	488	0,22	4 340	1,97	(3 852)	-88,75
75410000 Dons manuels	488	0,22	4 340	1,97	(3 852)	-88,75
Cotisations	5 764	2,63	2 896	1,31	2 868	99,03
75610000 Adhesions par haz'art	3 170	1,45	1 620	0,73	1 550	95,68
75620000 Licences ffec	2 594	1,18	1 276	0,58	1 318	103,29
Autres produits de gestion courante	13	0,01			13	N/S
75800000 Produits div. gestion courante	13	0,01			13	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	2 906	1,33	11 658	5,28	(8 752)	-75,08
79120000 Transf.de charges formations	855	0,39	11 658	5,28	(10 803)	-92,67
79141000 Transf.charges ijss	2 051	0,94			2 051	
Total des charges d'exploitation	257 732	117,70	178 701	80,94	79 030	44,22
Achats	9 430	4,31	7 897	3,58	1 533	19,41
60710000 Achat marchandises- dest vente	8 899	4,06	5 944	2,69	2 956	49,73
60720000 Achat march- non dest vente	531	0,24	1 954	0,88	(1 423)	-72,84
Autres achats et charges externes	71 441	32,63	50 515	22,88	20 926	41,42
60400000 Prestations de services non artistiques	12 801	5,85	9 645	4,37	3 155	32,71
60410000 Achats licences ffec	3 656	1,67	2 088	0,95	1 567	75,05
60420000 Prestations de services artistiques	11 654	5,32			11 654	
60500000 Achats materiel	1 367	0,62	2 240	1,01	(872)	-38,95
60610000 Carburant	2 155	0,98	1 055	0,48	1 100	104,23
60630000 Petit equipement	339	0,16	1 677	0,76	(1 337)	-79,75
60640000 Fournitures administratives	541	0,25	601	0,27	(59)	-9,89
60650000 Achat fournitures covid-19	274	0,13	300	0,14	(26)	-8,78
60680000 Autres matieres et fournitures	1 024	0,47	1 024	0,46		0,02
60940000 R.r.r. obtenus sur prestations de services			(2 833)	-1,28	2 833	100,00
61320000 Location bureaux	2 280	1,04	2 279	1,03	1	0,04
61330000 Location patio	10 000	4,57	10 000	4,53		
61340000 Autres locations immobilieres	758	0,35	2 392	1,08	(1 634)	-68,31
61350000 Locations mobilieres diverses	13 173	6,02	6 998	3,17	6 175	88,24
61400000 Charges locatives	23	0,01			23	
61550000 Entretien reparation materiel	1 612	0,74	976	0,44	636	65,22
61560000 Maintenance informatique	528	0,24	528	0,24		

Détail du compte de résultat

		01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
61561000	Abonnement macompta.fr	167	0,08	167	0,08		
61600000	Assurance multirisques	533	0,24	831	0,38	(299)	-35,91
61610000	Assurances véhicules	1 681	0,77	1 625	0,74	56	3,44
61800000	Documentation, conférences	131	0,06	31	0,01	100	321,55
61850000	Frais de colloques, séminaires	253	0,12			253	
62260000	Honoraires comptables	2 581	1,18	2 780	1,26	(199)	-7,14
62300000	Publicité	1 283	0,59	1 689	0,76	(405)	-24,00
62510000	Frais de déplacements	698	0,32	2 513	1,14	(1 816)	-72,25
62570000	Frais d'invitation	445	0,20	307	0,14	137	44,64
62600000	Frais postaux	56	0,03	82	0,04	(27)	-32,29
62610000	Frais de telecommunications	819	0,37	865	0,39	(45)	-5,21
62620000	Frais hébergement site	72	0,03	86	0,04	(14)	-16,38
62700000	Frais bancaires	212	0,10	90	0,04	122	136,10
62780000	Frais cheques dejeuner	79	0,04	79	0,04		
62800000	Cotisations professionnelles	248	0,11	401	0,18	(154)	-38,32
Impôts, taxes, versements assimilés		2 516	1,15	3 177	1,44	(662)	-20,83
63330000	Formation professionnelle	2 516	1,15	1 927	0,87	589	30,56
63540000	Droits d'enregistrement			376	0,17	(376)	-100,00
63580000	Autres taxes			875	0,40	(875)	-100,00
Rémunération du personnel		132 631	60,57	93 990	42,57	38 641	41,11
641 00000	Salaires bruts	136 821	62,48	87 708	39,73	49 112	56,00
64120000	Conges payés	1 551	0,71	1 851	0,84	(300)	-16,21
64130000	Salaires intervenants guso	2 366	1,08	2 049	0,93	318	15,50
64140000	Indemnités et avantages divers	(8 107)	-3,70	2 382	1,08	(10 489)	-440,37
Charges sociales		35 549	16,23	21 019	9,52	14 530	69,13
645 00000	Charges patronales	27 555	12,58	7 088	3,21	20 467	288,74
64520000	Charges sociales congés payés	868	0,40	191	0,09	678	355,75
64530000	Charges patronales guso	2 104	0,96	2 129	0,96	(25)	-1,17
64750000	Medecine du travail-pharmacie	936	0,43	696	0,32	240	34,48
64800000	Tickets restaurants p.pat	2 882	1,32	3 058	1,39	(175)	-5,74
64820000	Formation du personnel	200	0,09	7 858	3,56	(7 658)	-97,45
64830000	Autres charges de personnel	1 004	0,46			1 004	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 049	2,76	1 754	0,79	4 295	244,87
68110000	Dotations amort. des immob.	6 049	2,76	1 754	0,79	4 295	244,87
Autres charges		117	0,05	349	0,16	(233)	-66,62
65160000	Droits d'auteurs			269	0,12	(269)	-100,00
65800000	Charges div. gestion courante	117	0,05	80	0,04	36	45,26
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(38 764)	-17,70	42 073	19,06	(80 836)	-192,13
RESULTAT FINANCIER		294	0,13	301	0,14	(7)	-2,29
Intérêts et produits financiers		294	0,13	301	0,14	(7)	-2,29
76100000	Produits participations	294	0,13	301	0,14	(7)	-2,29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(38 470)	-17,57	42 374	19,19	(80 843)	-190,79
Produits exceptionnels		185	0,08	1 603	0,73	(1 418)	-88,48
77180000	Autres produits exceptionnels			1 101	0,50	(1 101)	-100,00
77200000	Pdts /exerc. antérieurs			145	0,07	(145)	-100,00
77700000	Qu. part subv.invest.viree res	185	0,08	357	0,16	(172)	-48,25
Charges exceptionnelles		2 737	1,25	181	0,08	2 556	N/S
67180000	Autres charges exceptionnelles	2 737	1,25			2 737	
67200000	Charges sur exercices antérieurs			181	0,08	(181)	-100,00

Détail du compte de résultat

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	(2 552)	-1,17	1 422	0,64	(3 974)	-279,47
Report des ressources non utilisées des exercices antéri	17 339	7,92	5 266	2,39	12 073	229,26
78900000 Utilisations de fonds reportés et de fonds	17 339	7,92	5 266	2,39	12 073	229,26
Engagements à réaliser sur ressources affectées			10 020	4,54	(10 020)	-100,00
68900000 Reports en fonds dédiés			10 020	4,54	(10 020)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	236 786	108,14	227 944	103,25	8 842	3,88
TOTAL DES CHARGES	260 469	118,95	188 902	85,56	71 567	37,89
Excédent ou déficit de l'exercice	(23 683)	-10,82	39 042	17,68	(62 725)	-160,66
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Santé au travail et ergonomie	4 000	2 852		1 148
Fonctionnement	12 667	10 020		2 647
Achat matériel cirque	2 234	2 179		55
Communication	4 250	2 288		1 962
TOTAL	23 151	17 339		5 812

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				