



CENTRE CULTUREL DE DINANT
comptes et budgets



Table des matières

	Page
Compte de Résultat	3
Comparaison des comptes	6
Graphiques	7
Provisions	10
Bilan	12
Affectations	13
Graphiques bilan	15
Inventaires	17
Budget	18
Détail des subventions	19

COMPTE DE RÉSULTAT

CHARGES			PRODUITS		
	2023			2023	
Marchandises	12.395,75	12.395,75	Chiffre d'Affaires		242.009,44
Variation des stocks	8.598,00	8.598,00	Entrées, abonnements et passeports	193.889,68	
Services et bien Divers		892.115,36	Abonnements Saison	39.168,60	
Infrastructures & équipements	169.881,35		Passeports Cinéma	3.102,25	
Loyers et locations des équipements	45.280,84		Entrées diverses	2.034,46	
Eau	2.289,80		Entrées	145.348,37	
Electricité	34.659,98		Stages & ateliers	2.993,00	
Gaz	48.891,66		Repas & Goûter	1.243,00	
Produits et petits mat. de nettoyage	3.424,81		Produits des Biens Culturels	132,00	
Maintenance et entretien	34.294,84		Coproductions	276,00	
Prévention et assurances	1.039,42		Ventes boissons	15.145,37	
Véhicules	29.631,03		Produits des Services d'accueil	0,00	
Carburants	3.324,00		Locations	28.656,46	
Maintenance véhicules	3.732,00		Locations SB	11.650,00	
Assurances, Tpt véhicules	5.953,31		Locations SAS	2.700,00	
TSPT animation	3.165,01		Locations SH	6.260,00	
Frais de déplacements	12.645,89		Locations SW	5.930,00	
Remb Frais TSPT missions	0,00		Locations salles diverses	40,00	
Autres frais véhicules	756,47		Location Matériel technique	2.076,46	
TSPT films ciné	54,35		Prestation cadre non-marchand	254,34	
Fournitures faites à l'entreprise	57.728,92		Autres Recettes, Droits et Prod.	3.655,59	
Frais postaux	8.011,76		Graph, Photoc, Papeterie	1.854,28	
Téléphonie - Internet	12.520,16		Timbres	590,99	
Papeterie-Graphisme	2.913,60		Téléphone	1.060,32	
Copies+ maintenance copieurs	4.935,95		Autres recettes	150,00	
Petit matériel de bureau	3.369,49				
Rétribution de Tiers	12.689,02				
Assurances non liées au personnel	12.434,71				
Autres frais adm et de gestion	854,23				

CHARGES		PRODUITS		
	2023		2023	
Publicité - Promotion	48.632,97	Cotisations, Dons, Legs, et Subsidés		2.799.391,42
Travaux d'impression	11.417,86	Cotisations Membres	30.235,50	
Impression périodique d'information	0,00	Cotisation Familiale	120,00	
Achats espace pub - media papier	10.293,20	Cotisation de Soutien	875,00	
Achats publicitaires autres media	1.973,21	Cotisation des Associations	4.380,00	
Défr. - Accueil - Hébergement	24.948,70	Cotisation Communes Affiliées	24.860,50	
Autres frais de pub, de promo	0,00			
Documentation et Formation	8.241,97	Subsidés d'Exploitation	2.767.937,99	
Documentation & Abonnements	311,88	Ville Ordinaire	357.590,24	
Formations	6.713,79	Subv Ville CDSI	5.000,00	
Visionnement	699,30	Ville FDLM	15.000,00	
Documentation culturelle	0,00	Province Ordinaire	173.947,00	
Mission	517,00	Province CC	6.000,00	
Frais pour actions culturelles	503.102,38	Province Article 27	2.500,00	
Autres achats pour animations	180.226,30	Province - Aide Technique	2.700,00	
Cachets manifestations	322.876,08			
		Région APE	710.821,32	
Autres	55.923,74			
Petit matériel technique	5.210,49	FWB Ordinaire	786.075,89	
Apport versé à titre de coprod	31.702,22	FWB Non-Marchand	237.866,38	
Droits d'auteurs	18.379,41	Subsidés divers FWB	366.892,00	
Honoraires Fivitel Cinéma	631,62			
Autres rétributions de tiers	18.973,00			
Honoraires	6.398,60	Maribel	41.645,16	
Traductions	0,00			
Rétrib de tiers pr formation	0,00	Autres Subsidés	61.900,00	
Rétrib de tiers pr prest. Techn.	2.700,00			
Rétrib de tiers pr prestations	9.874,40			
		Sponsoring	300,00	
		Subventions à reporter	-14.082,07	

CHARGES			PRODUITS		
	2023			2023	
Rémunérations et av. sociaux		1.874.860,41	Subsides en Capital et Intérêts	15.000,00	
Rémunérations	1.357.581,09		Subs en K CF	15.000,00	
Personnel employé	1.208.200,55				
Personnel ouvrier	49.398,57				
Pécule de vacances	99.981,97				
Régularisation barémique	0,00				
Cotisations patronales	413.041,98				
Assur Extra Légale	13.790,53				
Autres frais de personnel	78.593,50				
Assurance loi	16.642,84				
Médecine du travail	2.267,42				
Ticket restaurant:Avantages	35.151,17				
Eco-chèques	1.045,00				
Attention vis-à-vis du personnel	1.051,41				
DKV	6.583,41				
Abonnement social (dplts)	13.387,25				
Remboursement de frais	2.465,00				
Prov. pour pécules de vacances	11.853,31				
Amortissements, réd. de valeur		13.210,90			
Dotation aux amortissements	41.455,25				
Provisions	-28.244,35				
Autres Charges d'Exploitation		30.173,68	Autres Produits d'Exploitation	40.060,31	40.060,31
Charges Fiscales d'Exploitation	1.535,57				
Moins Value sur créances commerciales	0,00				
Cotisations & Rétrocessions	28.614,91				
Charges d'Exploitation Diverses	23,20				
Charges Financières	7.763,84	7.763,84	Produits Financiers	3.056,06	3.056,06
Charges Exceptionnelles	2.654,32	2.654,32	Produits Exceptionnels	123,32	123,32
TOTAL DES CHARGES		2.841.772,26	TOTAL DES PRODUITS		3.084.640,55
					2.841.772,26
					242.868,29
					<i>DIFFERENCE POSITIVE</i>



COMPARAISON DES COMPTES

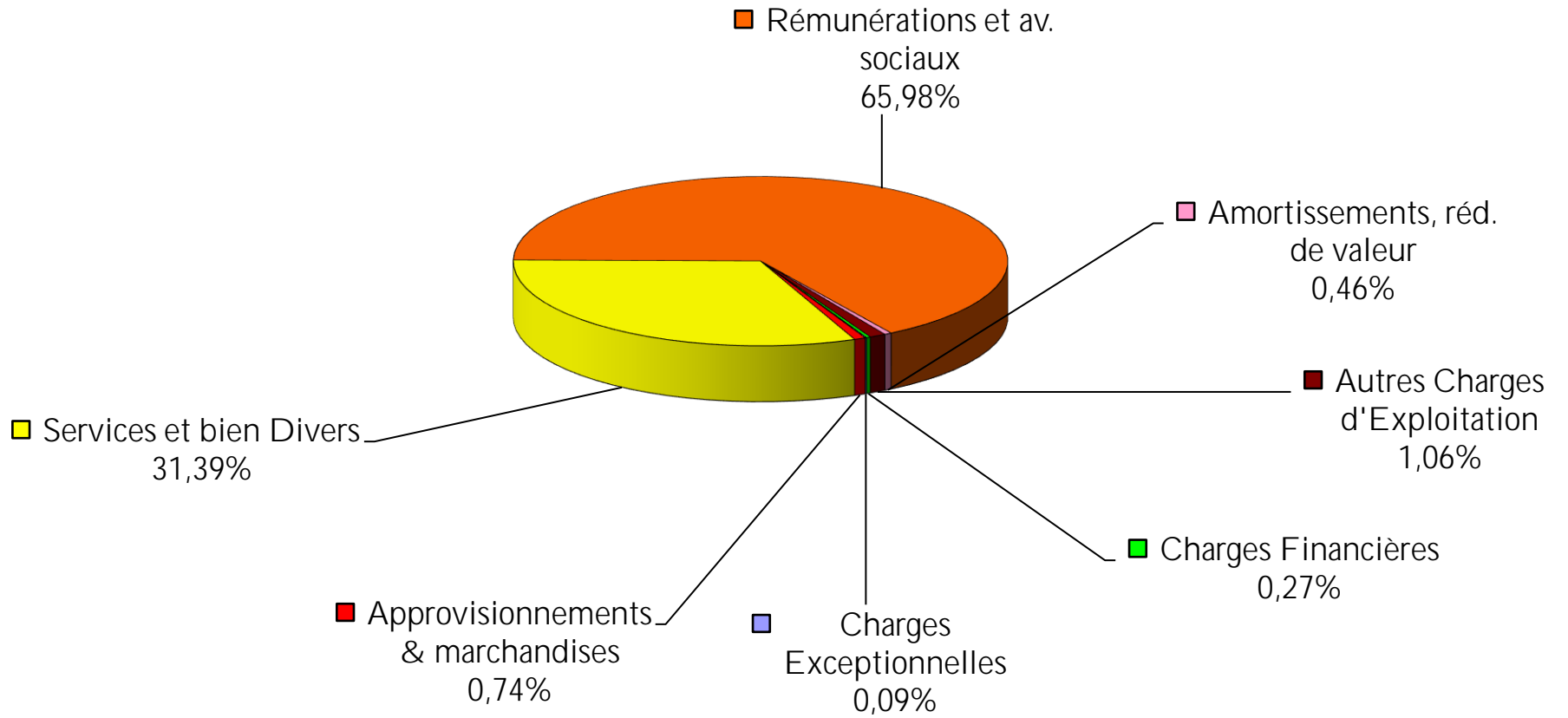
CHARGES

PRODUITS

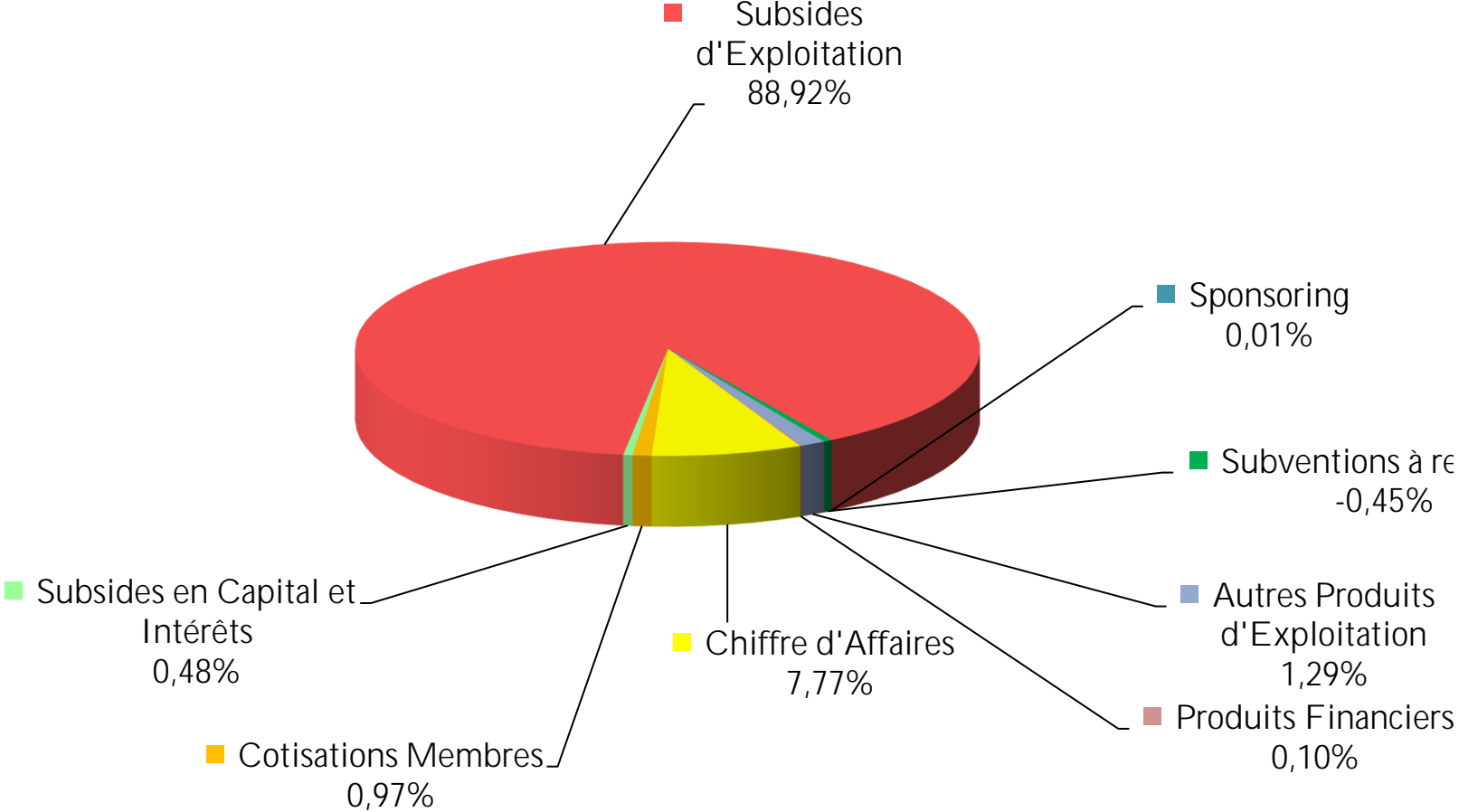
CHARGES	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	PRODUITS	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
Marchandises	8.045,90	8.000,00	12.395,75	Chiffre d'Affaires	148.091,48	141.900,00	242.009,44
Variation des stocks	-37,04	500,00	8.598,00				
Services et bien Divers	650.736,51	752.420,00	892.115,36	Entrées, abonnements et passep	115.259,06	108.000,00	193.889,68
Infrastructures & équipements	163.291,87	169.580,00	169.881,35	Abonnements Saison	36.447,86	38.000,00	39.168,60
Véhicules	19.760,25	20.450,00	29.631,03	Passeports Cinéma	1.400,00	2.000,00	3.102,25
Fournitures faites à l'entreprise	66.267,53	61.150,00	57.728,92	Entrées diverses	1.257,65	1.000,00	2.034,46
Publicité - Promotion	39.376,00	51.300,00	48.632,97	Entrées	73.623,55	65.000,00	145.348,37
Documentation et Formation	7.427,84	9.700,00	8.241,97	Stages & ateliers	2.530,00	2.000,00	2.993,00
Frais pour actions culturelles	313.698,99	390.045,00	503.102,38	Repas & Goûter	0,00	0,00	1.243,00
Autres	28.865,67	32.995,00	55.923,74	Produits des Biens Culturels	19,90	100,00	132,00
Autres rétributions de tiers	12.048,36	17.200,00	18.973,00	Coproductions	777,50	1.000,00	276,00
				Produits des Prestations autres	29.868,53	29.800,00	44.056,17
				Autres Recettes, Droits et Prod.	2.166,49	3.000,00	3.655,59
				Cotisations, Dons, Legs, et Subsid	2.386.004,30	2.551.342,30	2.799.391,42
Rémunérations et av. sociaux	1.791.054,84	1.894.500,00	1.874.860,41	Cotisations Membres	32.405,75	33.500,00	30.235,50
Rémunérations	1.273.902,89	1.375.000,00	1.357.581,09	Subsidés en Capital et Intérêts	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Cotisations patronales	400.781,97	417.500,00	413.041,98				
Assur Extra Légale	16.266,26	16.000,00	13.790,53	Subsidés d'Exploitation	2.338.598,55	2.502.842,30	2.767.937,99
Autres frais de personnel	74.784,26	86.000,00	78.593,50	Subsidés Ville	361.569,98	365.790,24	377.590,24
Prov. pour pécules de vacances	25.319,46	0,00	11.853,31	Subsidés Province	185.147,00	185.147,00	185.147,00
				Subsidés Region Wallonne	660.827,66	667.000,00	710.821,32
				Subsidés FWB	995.327,69	1.014.500,00	1.221.329,21
				Intervention Fonds Maribel	37.192,50	40.000,00	41.645,16
				Autres Subsidés	98.533,72	60.900,00	61.900,00
Amortissements, réd. de valeur	-60.933,89	-15.244,35	13.210,90	Subsidés non consommés	0,00	169.505,06	169.505,06
Dotation aux amortissements	40.689,85	45.000,00	41.455,25				
Prov. Pour autres risques et charg	-116.623,74	-75.244,35	-75.244,35	Sponsoring	0,00	0,00	300,00
Prov. Pour grosses Réparations	15.000,00	15.000,00	40.000,00	Subventions à reporter	0,00	0,00	-14.082,07
Provision pour subsides NC	0,00	0,00	7.000,00	Autres Produits d'Exploitation	57.936,13	20.000,00	40.060,31
Autres Charges d'Exploitation	103.933,31	30.550,00	30.173,68				
				Produits Financiers	52,15	32,76	3.056,06
Charges Financières	5.757,74	6.500,00	7.763,84	Produits Exceptionnels	1.124,56	0,00	123,32
Charges Exceptionnelles	903,85	0,00	2.654,32				
TOTAL CHARGES	2.499.461,22	2.677.225,65	2.841.772,26	TOTAL PRODUITS	2.593.208,62	2.713.275,06	3.084.640,55

93.747,40	36.049,41	242.868,29
-----------	-----------	------------

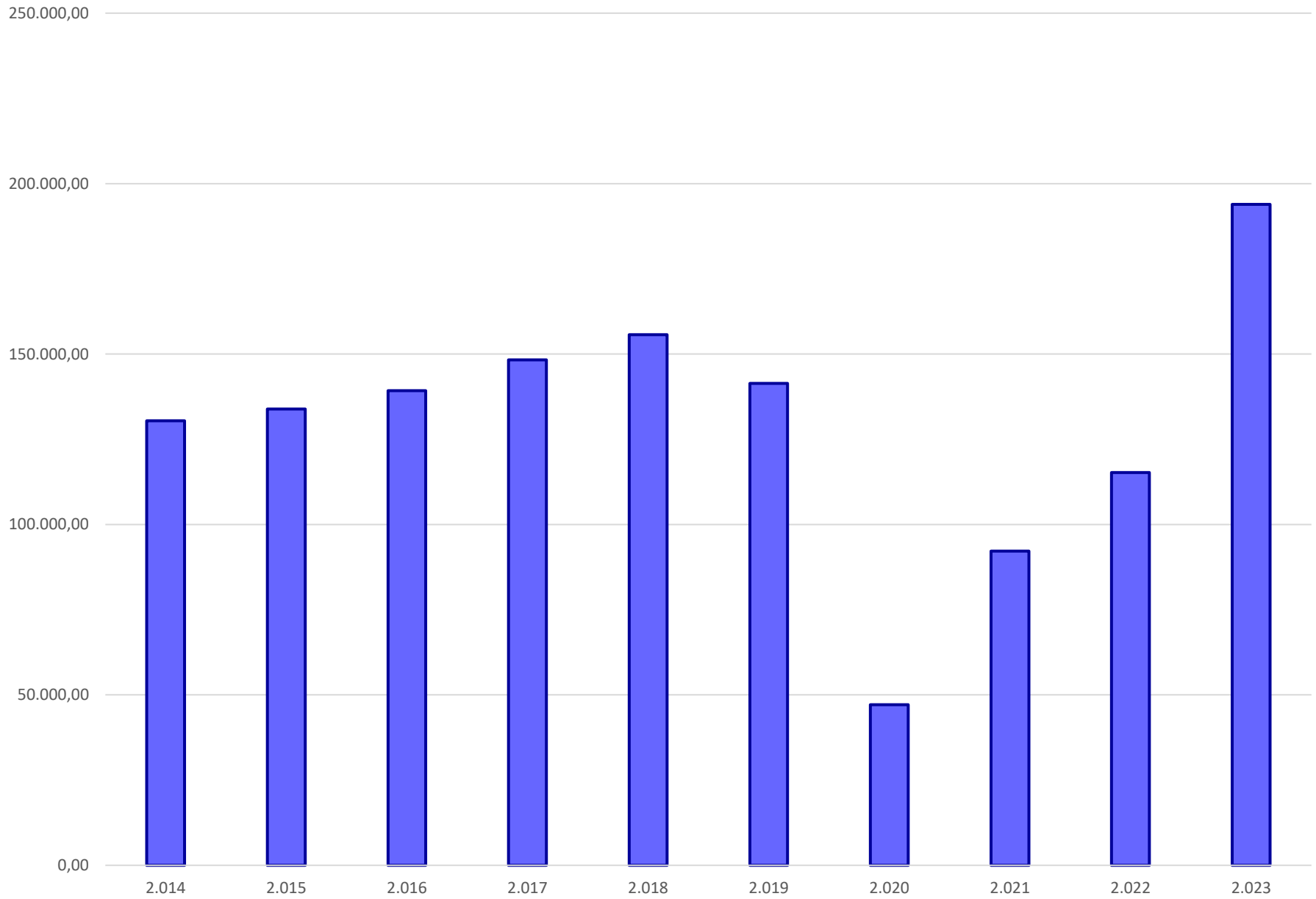
Graphique des charges



Graphique des produits



Entrées Actions Culturelles



Provision pour gros entretien et grosse réparation

Aménagement bar Salle Bayard			
<u>Année</u>	<u>Dépenses</u>	<u>Provision</u>	<u>Reprise</u>
2022		15.000,00	
2023		30.000,00	
2024			
Total	0,00	45.000,00	0,00
		45.000,00	45.000,00

Provision pour gros entretien et grosse réparation

<i>Rafraîchissement salle des artistes</i>						
<u>Année</u>	<u>Dépenses</u>		<u>Provision</u>		<u>Reprise</u>	
2023	murs + peinture			10.000,00		
	Puit de lumière + électr.					

BILAN

VALEURS DE L'ACTIF		VALEURS DU PASSIF	
1. Frais d'Etablissement	0,00	1. Patrimoine Net	22.980,09
2. Immobilisations Incorporelles	0,00	2. Prime d'Emission	0,00
3. Immobilisations Corporelles	120.084,87	3. Plus-Value de Réévaluation	0,00
4. Immobilisations Financières	900,00	4. Fonds affectés	308.000,00
5. Créances à plus d'un an	0,00	5. Résultat Reporté	-94.330,30
6. Stock	3.852,67	6. Subsidés en Capital	30.000,01
7. Créances à un an au plus	166.387,05	7. Provisions pour Risques et Charges	62.000,00
8. Placement de Trésorerie	574.774,24	8. Dettes à plus d'un an	16.940,87
9. Valeurs Disponibles	297.094,63	9. Dettes à un an au plus	644.875,96
10. Comptes de Régularisation	292.856,81	10. Comptes de Régularisation	222.615,35
	1.455.950,27		1.213.081,98
	1.213.081,98		
<i>Solde de l'exercice</i>	242.868,29		

Bénéfice à répartir de la manière suivante :	fonds affectés	118.830,39
	dans le compte bénéfice reporté	124.037,90

VALEURS DE L'ACTIF EN %		VALEURS DU PASSIF EN %	
1. Frais d'Etablissement	0,00	1. Patrimoine Net	1,58
2. Immobilisations Incorporelles	0,00	2. Prime d'Emission	0,00
3. Immobilisations Corporelles	8,25	3. Plus-Value de Réévaluation	0,00
4. Immobilisations Financières	0,06	4. Fonds affectés	29,32
5. Créances à plus d'un an	0,00	5. Résultat Reporté	2,04
6. Stock	0,26	6. Subsidés en Capital	2,06
7. Créances à un an au plus	11,43	7. Provisions pour Risques et Charges	4,26
8. Placement de Trésorerie	39,48	8. Dettes à plus d'un an	1,16
9. Valeurs Disponibles	20,41	9. Dettes à un an au plus	44,29
10. Comptes de Régularisation	20,11	10. Comptes de Régularisation	15,29
	100,00		100,00

Affectation

Réserves avant 2023 **308.000,00**

Règles d'évaluation concernant les fonds affectés décidées
à l'AG du 22/06/2022 :

<u>Réserves</u>	<u>80%</u>
Investissement	10%
Passif Social	20%
Action culturelle	30%
Indexation	20%
<u>Résultat Reporté</u>	<u>20%</u>

Proposition concernant le compte antérieur :

Investissement	10%	30.800,00
Passif Social	30%	92.400,00
Action culturelle	40%	123.200,00
Indexation	20%	61.600,00
		<hr/>
		308.000,00

Affectations 2023 **242.868,29**

Résultat reporté négatif **-94.330,30**

148.537,99

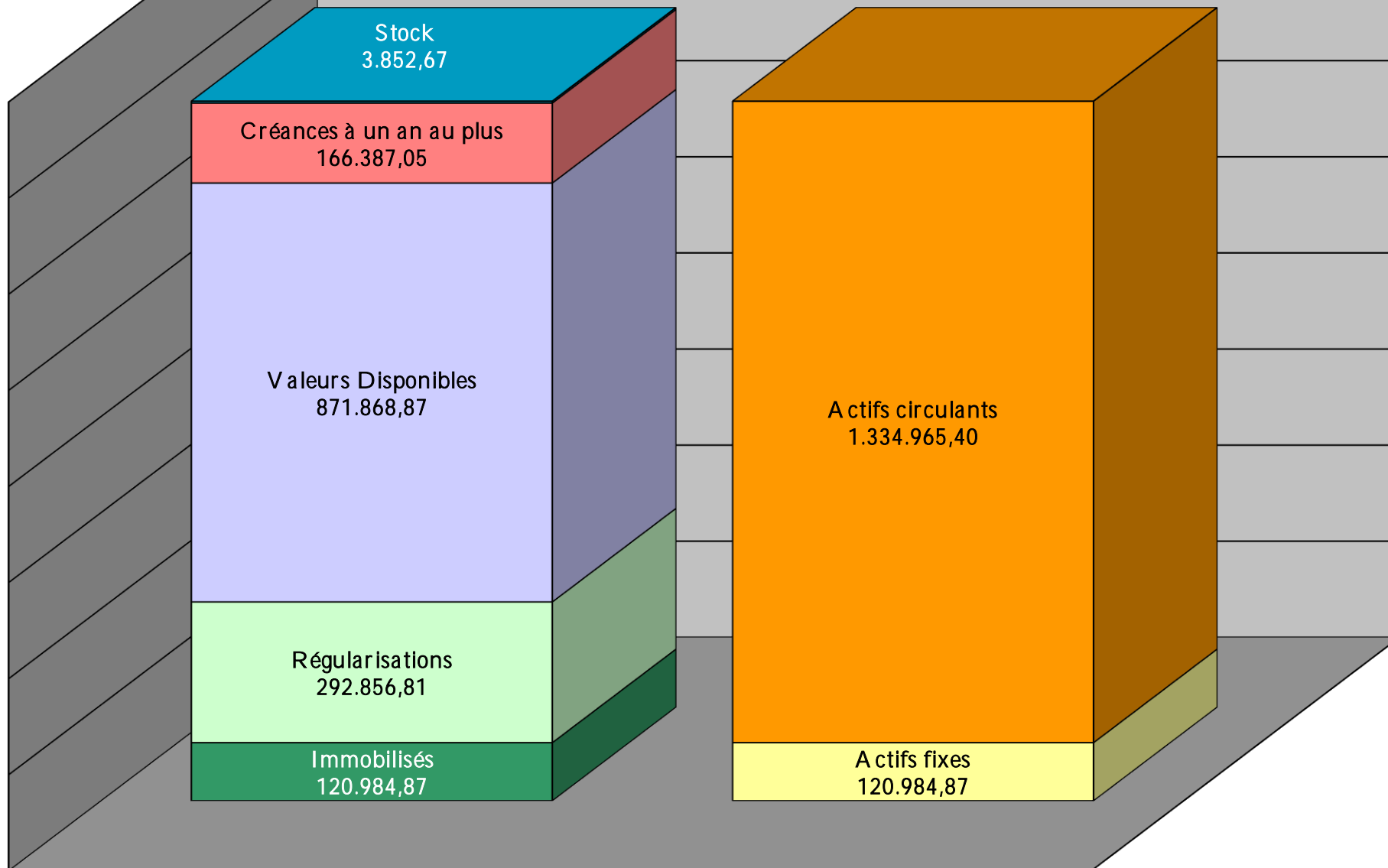
Investissement	10%	14.853,80
Passif Social	20%	29.707,60
Action culturelle	30%	44.561,40
Indexation	20%	29.707,60
Résultat Reporté	20%	29.707,60
		<hr/>
		148.537,99

Affectations cumulées **426.830,39**

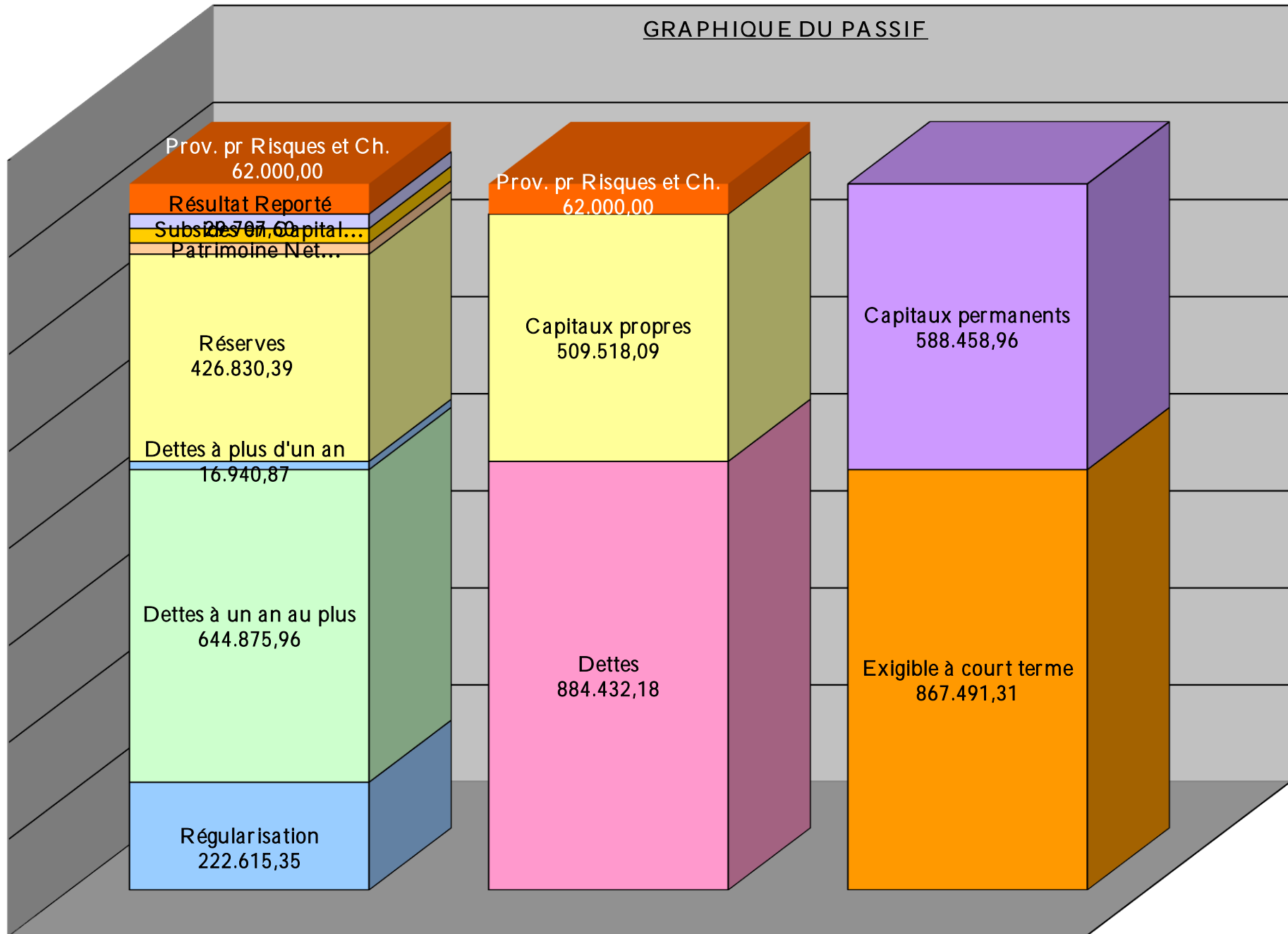
Investissement		45.653,80
Passif Social		122.107,60
Action culturelle		167.761,40
Indexation		91.307,60
Résultat Reporté	456.537,99	29.707,60
		<hr/>

Affectation du résultat	S i +	2022	2023	Total
Résultat de l'exercice		93.747,40	242.868,29	
Apurement de la perte		93.747,40	94.330,30	
Solde restant		0,00	148.537,99	
<u>Affectation du solde :</u>				
Résultats reportés	20%	-94.330,30	29.707,60	29.707,60
Fonds affectés à l'Investissement	10%	30.800,00	14.853,80	45.653,80
Fonds affectés au Passif social	20%	92.400,00	29.707,60	122.107,60
Fonds affectés à l'Action culturelle	30%	123.200,00	44.561,40	167.761,40
Fonds affectés à l'indexation	20%	61.600,00	29.707,60	91.307,60
Total fonds affectés	80%	308.000,00	118.830,39	426.830,39
Total		213.669,70	148.537,99	456.537,99

GRAPHIQUE DE L'ACTIF



GRAPHIQUE DU PASSIF



Inventaire au 31/12/2023

LIBELLE	NOMBRE	PRIX	MONTANT
Enveloppe américaine	7.500	33,96	254,70
Enveloppe américaine fenêtre	3.000	33,96	101,88
Enveloppe A4	7.000	72,98	510,86
Enveloppe A5	3.000	51,95	155,85
TOTAL			1.023,29
Tickets billetterie	0	26,12	0,00
Etiquettes	0	4,97	0,00
TOTAL			0,00
Les Cartulaires	0	15,00	0,00
Note sur l'Eau	0	9,00	0,00
Catalogue Thévenet	0	5,00	0,00
Catalogue Chromos	0	27,00	0,00
TOTAL			0,00
Boissons Salle Bayard			1.474,31
Entêtes CCD	6.500	25,45	165,43
Entêtes CCD - 50 ans	1.750	25,45	44,54
Papier Graphisme			1.145,10
TOTAL			1.355,07
		TOTAL	3.852,67

Emballages et matériel à rendre

LIBELLE	NOMBRE	PRIX	MONTANT
Casiers avec bouteilles	9	3,50	31,50
Casiers avec bouteilles	33	4,50	148,50
Casiers avec bouteilles	1	5,00	5,00
Casiers avec bouteilles (Toboggan)	2	6,00	12,00
Fûts	1	30,00	30,00
Casiers vides sans bouteilles	252	2,25	567,00
Bouteilles Orval sans casiers	0	0,40	0,00
Bombonnes CO2	2	80,00	160,00
TOTAL			954,00

BUDGET



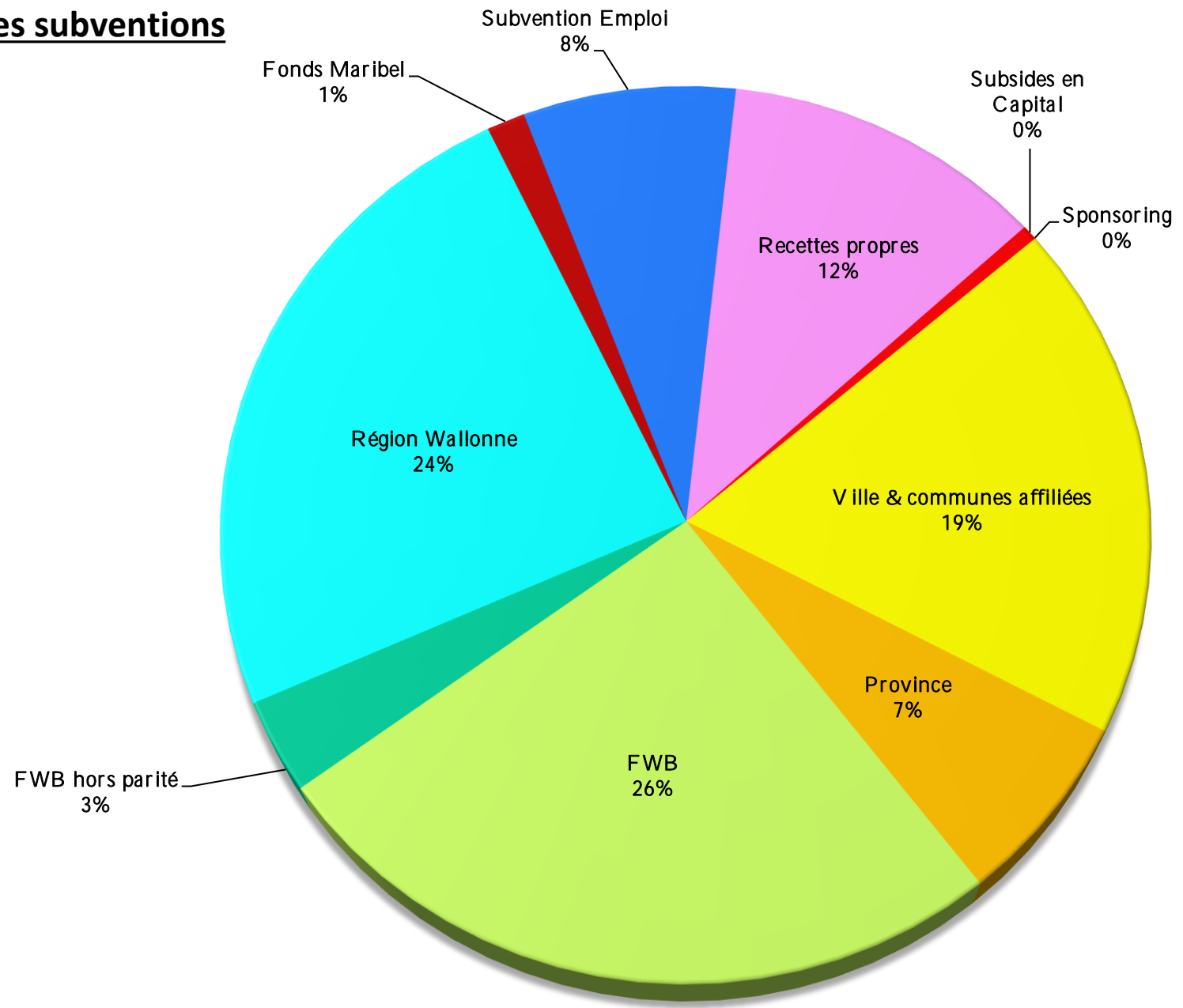
CHARGES

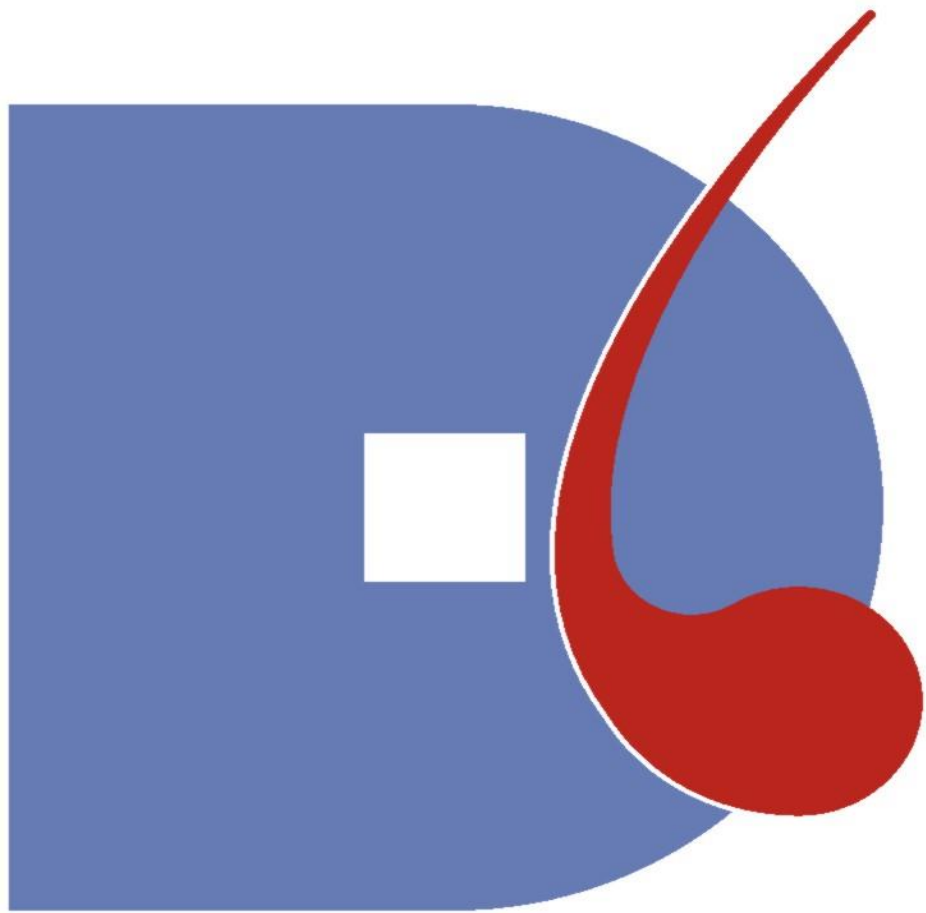
PRODUITS

CHARGES	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024	PRODUITS	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024
Marchandises	8.000,00	12.395,75	8.000,00	Chiffre d'Affaires	141.900,00	242.009,44	203.900,00
<i>Variation des stocks</i>	<i>500,00</i>	<i>8.598,00</i>	<i>500,00</i>				
Services et bien Divers	752.420,00	892.115,36	909.070,00	Entrées, abonnements et passep	108.000,00	193.889,68	168.000,00
Infrastructures & équipements	169.580,00	169.881,35	166.630,00	Abonnements Saison	38.000,00	39.168,60	39.000,00
Véhicules	20.450,00	29.631,03	22.350,00	Passeports Cinéma	2.000,00	3.102,25	3.000,00
Fournitures faites à l'entreprise	61.150,00	57.728,92	58.950,00	Entrées diverses	1.000,00	2.034,46	1.000,00
Publicité - Promotion	51.300,00	48.632,97	59.500,00	Entrées	65.000,00	145.348,37	120.000,00
Documentation et Formation	9.700,00	8.241,97	9.700,00	Stages & ateliers	2.000,00	2.993,00	4.000,00
Frais pour actions culturelles	390.045,00	503.102,38	527.645,00	Repas & Goûter	0,00	1.243,00	1.000,00
Autres	32.995,00	55.923,74	49.295,00	Produits des Biens Culturels	100,00	132,00	100,00
Autres rétributions de tiers	17.200,00	18.973,00	15.000,00	Coproductions	1.000,00	276,00	500,00
				Produits des Prestations autres	29.800,00	44.056,17	32.300,00
				Autres Recettes, Droits et Prod.	3.000,00	3.655,59	3.000,00
Rémunérations et av. sociaux	1.894.500,00	1.874.860,41	1.903.200,00	Cotisations, Dons, Legs, et Subsid	2.551.342,30	2.799.391,42	2.693.299,25
Rémunérations	1.375.000,00	1.357.581,09	1.403.000,00	Cotisations Membres	33.500,00	30.235,50	31.000,00
Cotisations patronales	417.500,00	413.041,98	399.000,00	Subsides en Capital et Intérêts	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Assur Extra Légale	16.000,00	13.790,53	16.000,00	Subsides d'Exploitation	2.502.842,30	2.767.937,99	2.647.299,25
Autres frais de personnel	86.000,00	78.593,50	85.200,00	Subsides Ville	365.790,24	377.590,24	454.994,90
Prov. pour pécules de vacances	0,00	11.853,31	0,00	Subsides Province	185.147,00	185.147,00	182.447,00
				Subsides Region Wallonne	667.000,00	710.821,32	707.531,29
				Subsides FWB	1.184.005,06	1.390.834,27	1.202.326,06
				Intervention Fonds Maribel	40.000,00	41.645,16	40.000,00
Amortissements, réd. de valeur	-15.244,35	13.210,90	57.000,00	Autres Subsides	60.900,00	61.900,00	60.000,00
Dotation aux amortissements	45.000,00	41.455,25	42.000,00	Sponsoring	0,00	300,00	0,00
Prov. Pour autres risques et charg	-75.244,35	-75.244,35	0,00	Subventions à reporter	0,00	-14.082,07	0,00
Prov. Pour grosses Réparations	15.000,00	40.000,00	15.000,00				
Provision pour subsides NC	0,00	7.000,00	0,00				
Autres Charges d'Exploitation	30.550,00	30.173,68	30.200,00	Autres Produits d'Exploitation	20.000,00	40.060,31	16.500,00
Charges Financières	6.500,00	7.763,84	7.000,00	Produits Financiers	32,76	3.056,06	1.270,75
Charges Exceptionnelles	0,00	2.654,32	0,00	Produits Exceptionnels	0,00	123,32	0,00
TOTAL CHARGES	2.677.225,65	2.841.772,26	2.914.970,00	TOTAL PRODUITS	2.713.275,06	3.084.640,55	2.914.970,00

36.049,41	242.868,29	0,00
-----------	------------	------

Détail des subventions





Centre
Culturel de
Dinant