



EUREX FAIRE DE L'AUDACE
VOTRE CAPITAL

COMPTES ANNUELS 2023

ASSO LES NOUVELLES SUBSTANCES

8 Bis Quai St Vincent

69001 LYON

NAF : 9001Z

SIRET : 45038910100012

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

53, rue Vauban

69006 LYON

04.72.75.49.00

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Honoraires des commissaires aux comptes	15
Tableau de subventions d'exploitations	16
Variation des fonds dédiés et reportés	17
Variation des fonds propres art.431-5	18
Rémunération des dirigeants	19
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **LES NOUVELLES SUBSISTANCES** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

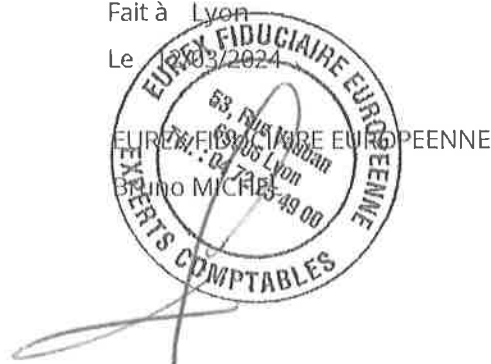
- Total du bilan : 1 002 321 €
- Déficit : 98 504 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à Lyon

Le 12/03/2024



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	66 036	41 174	24 861	3 027
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur Immobilisations incorporelles				9 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages Industriels	383 927	331 470	52 457	23 549
Autres immobilisations corporelles	552 792	365 970	186 822	264 603
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur Immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 022		1 022	132 080
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 660		1 660	1 660
TOTAL I	1 005 436	738 615	266 821	433 920
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	4 550		4 550	3 170
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 669		75 669	90 388
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	103 143		103 143	92 970
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	544 394		544 394	490 174
Charges constatées d'avance	7 745		7 745	10 274
TOTAL III	735 500		735 500	686 975
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 740 936	738 615	1 002 321	1 120 895

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	275 745	413 636
Autres réserves		
Report à nouveau	143 790	143 790
Excédent ou déficit de l'exercice	-98 504	-137 891
Situation nette	321 031	419 535
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	132 649	182 630
Provisions réglementées		
TOTAL I	453 680	602 165
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	12 000	
TOTAL III	12 000	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	54 801	114 612
TOTAL IV	54 801	114 612
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203	190
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 266	220 298
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	180 045	135 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	66 325	48 569
TOTAL V	481 840	404 118
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 002 321	1 120 895

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	90	90
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	252 112	254 983
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	573 589	514 421
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 904 743	2 162 998
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	332 000	73 750
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	89 932	97 936
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 947	2 090
TOTAL I	3 154 413	3 106 268
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	66 877	59 041
Variation de stocks	-1 380	-1 479
Autres achats et charges externes	1 160 174	1 310 500
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	107 683	98 183
Salaires et traitements	1 317 325	1 236 743
Charges sociales	465 553	453 239
Dotations aux amortissements et dépréciations	105 812	105 850
Dotations aux provisions	27 262	
Reports en fonds dédiés	12 000	
Autres charges	41 646	25 840
TOTAL II	3 302 953	3 287 917
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-148 540	-181 649
Produits financiers		
Produits financiers de participation	880	330
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 462	456
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 342	786
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 342	786
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-145 198	-180 863

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 000
Sur opérations en capital	49 981	40 972
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	49 981	42 972
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 000	
Sur opérations en capital	287	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 287	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	46 694	42 972
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 207 737	3 150 026
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 306 240	3 287 917
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-98 504	-137 891

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	855 110	843 819
Bénévolat		
TOTAL	855 110	843 819
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	581 002	581 002
Prestations en nature	274 108	262 817
Personnel bénévole		
TOTAL	855 110	843 819

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 002 321 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -98 504 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et ANC N°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'association mène une activité de spectacle vivant et à pour objet principal d'accompagner la création d'oeuvres dramatiques, chorégraphiques, de cirques, d'art visuel, musical et de présenter ces oeuvres au public.

Pour mettre en oeuvre cet objet, l'association développe les actions suivantes:

- accueillir des artistes en résidence;
- la production, la production déléguée et la diffusion de spectacles;
- la tenue d'ateliers culturels et de formation pour le public amateur et professionnel;
- l'accompagnement pédagogique de la pratique artistique amateur et l'organisation d'activités d'éducation artistique et culturelle;
- l'organisation d'événements culturels, de rencontres professionnelles, le cas échéant en partenariat avec d'autres structures;
- les initiatives de promotion de l'association et de ses activités auprès du public, des collectivités territoriales ou des entreprises;
- la valorisation des savoirs faire et compétences permettant le développement du projet de l'association
- la valorisation et le développement du site patrimonial par les activités et les investissements de l'association.

Afin de favoriser la réalisation de cet objet, l'association pourra mettre à la disposition de tiers, de manière ponctuelle une partie de ses locaux et moyens techniques et logistiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Néant

Changements Comptables

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Provision pour risques et charges

Au 31 décembre 2023 il a été provisionné des travaux de remplacements du système d'éclairage par des leds pour un montant de 26 046€.

Un solde de cotisation AUDIENS pour 1 216.22€ relatif à l'année 2019 a été provisionné au 31 décembre 2023

Litige salarial avec une ancienne salariée : en février 2024, le litige a repris sur d'autres fondements mais à ce stade ils semblent infondés. Aucune provision n'a été constatée.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont comptabilisés au passif du bilan pour la somme de 27 538.29 euros.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.06%.

Contributions volontaires en nature

Dont bénéficie l'association sont évaluées à la somme de correspondant à: 855 110

Mise à disposition du bâtiment pour 432 881 €

Mise à disposition du bâtiment ; entretien fluides 116 160 €

Mise à disposition du matériel pour 148 121 €

Maintenance multi technique pour 157 948 €

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	88 224		30 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 224		30 000
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	485 950		44 608
- Générales, agencements et aménagements divers	449 952		1 828
- De transport	18 422		2 623
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	101 830		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 056 154		49 059
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	132 080		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 660		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	133 740		
TOTAL GÉNÉRAL	1 278 118		79 059

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 000	43 189	66 036	
TOTAL	9 000	43 189	66 036	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		146 631	383 927	
- Gales, agencements et aménagements divers		8 120	443 660	
- De transport		2 215	18 830	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mob.		11 528	90 302	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		168 494	936 719	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		131 059	1 022	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 660	
TOTAL		131 059	2 682	
TOTAL GÉNÉRAL	9 000	342 741	1 005 436	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 197	8 166	43 189	41 174
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 197	8 166	43 189	41 174
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	462 401	15 700	146 631	331 470
Installations générales, agencements et aménagements divers	210 840	68 091	8 120	270 811
Matériel de transport	17 923	836	1 929	16 830
Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 837	13 020	11 528	78 329
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	768 001	97 647	168 208	697 440
TOTAL GÉNÉRAL	844 198	105 813	211 396	738 615

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensons et obligations	38 627		11 089	27 538
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	75 985	27 262	75 985	27 262
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	114 612	27 262	87 074	54 801

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	114 612	27 262	87 074	54 801
- D'exploitation		27 262	87 074	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 660		1 660
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	75 669	75 669	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	420	420	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 282	8 282	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	25 130	25 130	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	30 880	30 880	
Divers	36 946	36 946	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 485	1 485	
Charges constatées d'avance	7 745	7 745	
TOTAL	188 217	186 557	1 660

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	203	203		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	235 266	235 266		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	42 028	42 028		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	121 494	121 494		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 775	13 775		
Autres impôts, taxes et assimilés	2 748	2 748		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	66 325	66 325		
TOTAL	481 840	481 840		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203	190
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 376	71 012
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	62 620	32 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	160 200	103 634

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		583
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	5 069	11 010
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 069	11 593

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	66 325	48 569
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		66 325	48 569

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	7 745	10 274
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		7 745	10 274

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	7 500
Conseils et prestations de services	
TOTAL	7 500

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023 ①	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
Subvention d'exploitation	1 879 839	1 842 893	36 946
Subvention aide à l'emploi	73 772	68 703	5 069
TOTAL	1 953 611	1 911 596	42 015

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
DRAC Pépites						5 000	
DRAC Pépites Triplex						5 000	
DRAC Résidence artistiques						2 000	
TOTAL						12 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL						12 000	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	413 636	-137 891			275 745
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	143 790				143 790
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	-137 891				-98 504
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	419 535	-137 891			321 031
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	182 630			49 981	132 649
Provisions réglementées					
TOTAL	602 165	-137 891		49 981	453 680

Rémunération des dirigeants

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements : - Financiers - De retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées			158 770	

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	24 861.12	3 027.13	21 833.99	721.31
205000 CONCESS.BREVETS LICENCE	66 035.60	79 224.36	-13 188.76	-16.65
280500 AMORT CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	-41 174.48	-76 197.23	35 022.75	45.96
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. Incorporelles		9 000.00	-9 000.00	-100.00
237000 AVANCES/ACOMPTES IMMOBI INCORPOR		9 000.00	-9 000.00	-100.00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	52 456.63	23 549.08	28 907.55	122.76
215410 MATERIEL VIDEO, SON, LUMIERE	271 220.84	284 545.26	-13 324.42	-4.68
215411 MATERIEL EQUIPEMET SALLES	43 240.43	44 749.78	-1 509.35	-3.37
215420 MATERIEL ELECTRIQUE	2 842.04	2 842.04		
215430 MATERIEL NACELLES - GRUES	17 033.63	17 033.63		
215440 MATERIEL FOYER ARTISTES	7 275.90	7 275.90		
215450 MATERIEL SALLES DE DANSE		98 320.75	-98 320.75	-100.00
215470 MATERIEL MACHINERIE	1 236.42	1 236.42		
215480 MATERIEL PLATEAU NRV		24 290.08	-24 290.08	-100.00
215490 MATERIEL BILLETTERIE	980.00	980.00		
215491 MATERIEL ATELIER CONSTRUCTION	1 494.56	1 494.56		
215492 MATERIEL BAR	34 947.30	3 181.98	31 765.32	998.27
215493 MATERIEL STOCKAGE TECHNIQUE	1 820.80		1 820.80	-
215494 MATERIEL DIVERS OUTILLAGE	1 835.20		1 835.20	-
281541 AMORT. MATERIEL VIDEO+SON	-253 234.13	-269 466.95	16 232.82	6.02
281542 AMORT MATERIEL ELECTRIQUE	-2 842.04	-2 842.04		
281543 AMORT. NACELLES+GRUES	-17 033.63	-17 033.63		
281544 AMORT. MAT FOYER ARTISTES	-6 488.18	-6 035.18	-453.00	-7.51
281545 AMORT. MATERIEL SALLES DE DANSE		-98 320.75	98 320.75	-100.00
281546 AMORT EQUIP SALLES	-41 478.02	-40 715.74	-762.28	-1.87
281547 AMORT MATERIEL MACHINERIE	-1 236.42	-1 206.65	-29.77	-2.40
281548 AMORT. MAT PLATEAU NRV		-24 290.09	24 290.09	-100.00
281549 AMORT. MAT BILLET AT CONST BAR STOCK DIV	-9 158.07	-2 490.29	-6 667.78	-267.79
Autres immobilisations corporelles	186 821.59	264 603.45	-77 781.86	-29.40
218100 SIGNALÉTIQUE	5 879.00	5 879.00		
218110 INSTAL. TELEPHONIQUE/INTERNET	53 941.30	52 113.30	1 828.00	3.51
218150 AGENCEMENT HANGAR GRANDE CONFIGURAT		8 119.83	-8 119.83	-100.00
218160 AGENCEMENT CUISINE	44 623.46	44 623.46		
218170 AGENCEMENT FOYER RESIDENCE	13 435.99	13 435.99		
218180 AGENCEMENT BILLETTERIE	19 674.95	19 674.95		
218190 AGENCEMENTS BOULANGERIE	306 105.07	306 105.07		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	18 829.57	18 421.98	407.59	2.21
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	81 953.31	93 480.81	-11 527.50	-12.33
218400 MOBILIER	8 348.92	8 348.92		

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
281810 AMORT INSTAL AGENCEMENTS	-52 275.79	-52 113.30	-162.49	-0.31
281811 AMORT. SIGNALÉTIQUE	-5 718.17	-4 043.59	-1 674.58	-41.39
281815 AMORT. AGENCT HANGAR GRANDE CONFIG		-8 119.83	8 119.83	-100.00
281816 AMORT AGENCEMENT CUISINE	-44 623.46	-44 623.46		
281817 AMENAGEMENT FOYER RESIDENCE	-13 435.99	-13 435.99		
281818 AMORT. AGENCEMENT BILLETTERIE	-17 781.47	-12 748.74	-5 032.73	-39.47
281819 AMORT AGENCEMENTS BOULANGERIE	-136 975.87	-75 754.85	-61 221.02	-80.81
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-16 830.39	-17 923.41	1 093.02	6.10
281830 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQ	-69 979.92	-68 487.77	-1 492.15	-2.18
281840 AMORT. MOBILIER	-8 348.92	-8 348.92		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 021.75	132 080.25	-131 058.50	-99.23
261000 TITRES DE PARTICIPATION	1 021.75	132 080.25	-131 058.50	-99.23
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 660.00	1 660.00		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 660.00	1 660.00		
TOTAL I	266 821.09	433 919.91	-167 098.82	-38.51
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	4 549.85	3 170.06	1 379.79	43.53
370000 STOCK	4 549.85	3 170.06	1 379.79	43.53
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	75 668.79	90 387.54	-14 718.75	-16.28
411000 CLIENTS	75 668.79	89 804.54	-14 135.75	-15.74
418000 PRODUITS NON ENCORE FACTURES		583.00	-583.00	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	103 142.77	92 969.91	10 172.86	10.94
409600 FOURNISSEURS - CREANCES/EMBALLAGE	1 484.80	7.00	1 477.80	+1 000.00
425000 PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES	420.20		420.20	-
437700 CHEQUES DE JEUNER	3 213.00	9 723.00	-6 510.00	-66.95
438700 AUTRES PDTS A REC ORGANISMES SOC	5 069.16	11 010.16	-5 941.00	-53.96
441700 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	36 946.00	23 600.04	13 345.96	56.55
445660 TVA SUR ACHATS BIENS SERVICES	13 131.65	8 914.73	4 216.92	47.30
445661 TVA/ACHATS BIENS SERVICES AUTOLIQUIDATION	5 709.05	3 090.42	2 618.63	84.76
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER		4 119.00	-4 119.00	-100.00
445860 TAXE/CA SUR FACTURES NON PARV.	6 288.91	3 173.56	3 115.35	98.14
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	30 880.00	29 332.00	1 548.00	5.28
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	544 393.55	490 174.22	54 219.33	11.06
512000 BQ CREDIT COOPERATIF LIVRET INSTITUTIONNEL	153 130.21	108.71	153 021.50	+1 000.00
512100 BANQUE CREDIT COOPERATIF	299 390.66	60 986.86	238 403.80	390.91
512300 CREDIT COOPERATIF CB	2 542.70	1 227.80	1 314.90	107.08
512350 CREDIT COOPERATIF CB BAR	4 795.03	500.00	4 295.03	859.00
512850 BANQUE CREDIT COOPERATIF LIVRET ASS	41 632.58	206 786.68	-165 154.10	-79.87
512900 BANQUE CREDIT COOPERATIF CODEVAIR	256.76	200 275.70	-200 018.94	-99.87
531100 CAISSE	41 436.61	19 136.47	22 300.14	116.54
531200 CAISSE GONETTE	459.00	402.00	57.00	14.18

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
531500 CAISSE FONDS CAISSE BILLETTERIE	750.00	750.00		
Charges constatées d'avance	7 745.01	10 273.67	-2 528.66	-24.62
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 745.01	10 273.67	-2 528.66	-24.62
TOTAL III	735 499.97	686 975.40	48 524.57	7.06
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 002 321.06	1 120 895.31	-118 574.25	-10.58

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	275 745.19	413 636.32	-137 891.13	-33.34
106800 AUTRES RESERVES	211 878.36	264 808.32	-52 929.96	-19.99
106810 RESERVE SPECIALE	63 866.83	148 828.00	-84 961.17	-57.09
Autres réserves				
Report à nouveau	143 789.54	143 789.54		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	143 789.54	143 789.54		
Excédent ou déficit de l'exercice	-98 503.59	-137 891.13	39 387.54	-28.56
Situation nette	321 031.14	419 534.73	-98 503.59	-23.48
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	132 649.13	182 630.42	-49 981.29	-27.37
131000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT-EQUIPE	235 000.00	235 000.00		
139000 SUBV INVESTISST INSCRITE CPTÉ RESUL	-102 350.87	-52 369.58	-49 981.29	-95.44
Provisions réglementées				
TOTAL I	453 680.27	602 165.15	-148 484.88	-24.66
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et déléés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	12 000.00		12 000.00	-
194000 FONDS DEDIES/SUBV EXPLOITATION	12 000.00		12 000.00	-
TOTAL III	12 000.00		12 000.00	
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	54 800.51	114 612.05	-59 811.54	-52.19
153000 PROV PENSIONS	27 538.29	38 627.00	-11 088.71	-28.71
158000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	27 262.22	75 985.05	-48 722.83	-64.12
TOTAL IV	54 800.51	114 612.05	-59 811.54	-52.19
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203.47	189.93	13.54	6.84
518100 INTERETS COURUS	203.47	189.93	13.54	6.84
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 266.45	220 297.58	14 968.87	6.79

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
401000 FOURNISSEURS	137 890.05	149 285.89	-11 395.84	-7.63
408000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	97 376.40	71 011.69	26 364.71	37.13
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	180 045.11	135 061.25	44 983.86	33.31
421100 PERSONNEL INTERMITTENT- REM DUES	14 611.53	11 642.32	2 969.21	25.51
421200 PERSONNEL CDD - REM DUES	960.99	66.55	894.44	+1 000.00
425100 FRAIS PERSONNEL		684.93	-684.93	-100.00
428200 DETTES PROV POUR CP & RTT	23 451.12	16 682.58	6 768.54	40.57
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	3 004.46	3 538.10	-533.64	-15.09
431000 Securite sociale	45 525.00	42 163.00	3 362.00	7.97
437100 AUDIENS	20 863.07	16 171.35	4 691.72	29.01
437210 ASSEDIC INTERMIT	6 074.59	3 662.46	2 412.13	65.89
437300 MUTUELLE	2 335.33	2 479.75	-144.42	-5.85
437400 AFDAS	3 428.11	3 505.10	-76.99	-2.20
437510 AGESEA		6.05	-6.05	-100.00
437520 MAISON DES ARTISTES		6.60	-6.60	-100.00
437610 FNAS/CEC	4 830.11	4 430.54	399.57	9.00
437620 FCAP	832.77	763.85	68.92	9.03
437800 THALIE SANTE	1 440.53	1 198.82	241.71	20.18
438600 ORGANISMES SOCIAUX/CH.A PAYER	36 164.75	12 211.42	23 953.33	196.17
442100 PAS	2 500.00	2 912.00	-412.00	-14.15
445510 TVA A DECAISSER	571.00		571.00	-
445620 TVA SUR IMMOBILISATIONS		628.13	-628.13	-100.00
445711 TVA COLLECTEE 10%	399.27	14.05	385.22	+1 000.00
445712 TVA COLLECTEE 20%	6 991.66	7 636.29	-644.63	-8.43
445715 TVA COLLECTEE 5.5%	104.27	1 325.57	-1 221.30	-92.16
445718 TVA COLLECTEE AUTOLIQUIDATION	5 709.05	3 090.42	2 618.63	84.76
445870 TAXE/CA SUR FACTURES A ETABL.		8.91	-8.91	-100.00
447200 RETENUES A LA SOURCE	247.50	232.46	15.04	6.90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	66 325.25	48 569.35	17 755.90	36.56
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	66 325.25	48 569.35	17 755.90	36.56
TOTAL V	481 840.28	404 118.11	77 722.17	19.23
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 002 321.06	1 120 895.31	-118 574.25	-10.58

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	90.00	90.00		
756000 ADHESION	90.00	90.00		
Ventes de biens	252 111.94	254 983.41	-2 871.47	-1.13
707100 RECETTES BAR 20% TERRASSE	174 157.25	180 477.84	-6 320.59	-3.50
707110 RECETTES BAR 20% HORS TERRASSE	22 822.43	26 513.77	-3 691.34	-13.92
707160 RECETTES BAR 10% TERRASSE	35 005.79	40 936.84	-5 931.05	-14.49
707160 RECETTES BAR 10% HORS TERRASSE	5 132.17	3 414.96	1 717.21	50.28
707800 VENTES TEE SHIRT	580.00		580.00	-
707910 VENTE DIVERS	14 414.30	3 640.00	10 774.30	295.99
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	573 588.71	514 420.56	59 168.15	11.50
706100 RECETTES SPECTACLES BILLETTERIE	66 857.25	63 929.55	2 927.70	4.58
706405 RECETTES DIVERSES		376.67	-376.67	-100.00
706410 RECETTES ATELIER / STAGE/VISITE	39 919.95	31 569.48	8 350.47	26.45
706411 RECETTES ATELIER SCOLAIRE/S°	23 770.83	6 173.33	17 597.50	285.08
706440 RECETTES AT AMATEURS	840.00	3 960.00	-3 120.00	-78.79
706480 CONCERTS 5.5%	11 451.68	20 440.29	-8 988.61	-43.97
706520 REDEVANCE	5 383.44	6 368.77	-985.33	-15.48
706521 REDEVANCE TRAITEUR PRIVATISATION	6 070.35	6 907.62	-837.27	-12.13
706530 COPRODUCTION - PROD DELEGUEE	22 691.50	69 822.28	-47 130.78	-67.50
706531 COPRO UE PROD DELEGUEE	10 000.00		10 000.00	-
706540 CESSION - PROD DELEGUEE	70 445.00	93 500.00	-23 055.00	-24.66
706541 CESSION PROD DELEGUEE UE	23 400.00	7 600.00	15 800.00	207.89
706550 FRAIS DE RESIDENCE	2 000.00	2 000.00		
706560 SOUTIEN FINANCIER	65 000.00	20 153.67	44 846.33	222.52
706810 RECETTES PARTENARIATS PRIVES	24 483.00	21 586.34	2 896.66	13.42
706811 PARTENARIATS PUBLICS ONDA	8 750.00	6 850.00	1 900.00	27.74
706812 RECETTES PARTENARIATS CULTURELS	51 105.55	57 558.77	-6 453.22	-11.21
706814 RECETTES PARTENARIATS CULT - COREAL	26 085.10	19 670.00	6 415.10	32.61
706815 RECETTES PARTENARIATS PRIVES MAD	38 325.00	14 475.00	23 850.00	164.77
706820 RECETTES HEBERGEMENT	18 530.00	8 145.00	10 385.00	127.50
706860 FRAIS WEB		1.47	-1.47	-100.00
706890 FORFAIT ENTRETIEN MAD	100.00	399.16	-299.16	-74.94
708250 FRAIS ANNEXES 20%	566.00	13 997.51	-13 431.51	-95.96
708255 FRAIS ANNEXES 5.5%	28 638.47	33 025.11	-4 386.64	-13.28
708256 FRAIS ANNEXES 0%	11 719.66	5 160.54	6 559.12	127.09
708260 TRANSFERT DIVERS		750.00	-750.00	-100.00
722000 PRODUCTIONS IMMOBILISEES CORPORELLES	17 455.93		17 455.93	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 904 743.39	2 162 998.24	-258 254.85	-11.94
741000 SUBVENTION VILLE DE LYON	1 430 156.00	1 507 839.57	-77 683.57	-5.15
742000 SUBVENTION REGION RHONE ALPES	146 000.00	150 776.98	-4 776.98	-3.17
743000 SUBVENTION DRAC	220 594.85	382 805.15	-162 210.30	-42.37
743500 SUBVENTION DRAC DISPOSITIFS PARTENARIAUX	17 000.00	23 439.72	-6 439.72	-27.47
745000 SUBVENTIONS DIVERS	17 219.95	16 500.04	719.91	4.36
749000 FONPEPS	70 872.59	78 493.47	-7 620.88	-9.71
749050 AIDE EMPLOI	2 900.00	3 143.31	-243.31	-7.73
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	332 000.00	73 750.00	258 250.00	350.17
754200 MECENAT	332 000.00	73 750.00	258 250.00	350.17
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	89 932.37	97 936.35	-8 003.98	-8.17
781500 REPRISES SUR PROVISIONS RISQUES ET	87 073.76	89 477.26	-2 403.50	-2.69
791000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOIT.	1 420.00		1 420.00	-
791400 TRANSFERT CHGES CPCAM/AUDIENS	1 438.61	8 459.09	-7 020.48	-82.99
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 947.08	2 089.79	-142.71	-6.84
751600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD	203.28		203.28	-
758100 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	1 743.80	2 089.79	-345.99	-16.56
TOTAL I	3 154 413.49	3 106 268.35	48 145.14	1.55
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	66 877.02	59 041.02	7 836.00	13.27
607100 APPROVISIONNEMENT BAR	72 662.42	63 961.02	8 701.40	13.60
607600 MERCH - BOUTEILLES VERRE	792.00		792.00	-
609100 RABAIS REMISES RISTOURNES OBTENUS	-6 577.40	-4 920.00	-1 657.40	-33.68
Variation de stocks	-1 379.79	-1 479.06	99.27	6.69
603700 VARIATION STOCK MARCHANDISES	-1 379.79	-1 479.06	99.27	6.69
Autres achats et charges externes	1 160 173.73	1 310 499.94	-150 326.21	-11.47
604110 ACHAT SPECTACLES	124 150.00	104 359.50	19 790.50	18.96
604120 CESSIONS SUR COPRO	95 600.00	160 241.67	-64 641.67	-40.34
604130 ACHATS AT ARTISTIQUES	310.00	9 663.00	-9 353.00	-96.79
604140 ACHATS AT PRATIQUE	22 557.71	14 103.51	8 454.20	59.94
604141 ACHATS AT SCOLAIRE/S	37 974.50	25 340.00	12 634.50	49.86
604143 ACHAT PRESTATIONS ARTISTIQUE	5 230.00	49 553.00	-44 323.00	-89.45
604144 COREALISATION	1 288.85	3 649.23	-2 360.38	-64.68
604150 COPRODUCTIONS RESIDENCES	112 963.62	140 870.00	-27 906.38	-19.81
604160 SOUTIEN RESIDENCE	6 500.00		6 500.00	-
605810 ACHAT MATERIEL DIVERS	81 906.98	127 443.69	-45 536.71	-35.73
605830 MATERIEL SIGNALÉTIQUE	4 494.50	12 476.13	-7 981.63	-63.97
605840 ACHAT MATERIEL RESIDENCE	4 249.45	2 998.06	1 251.39	41.73
605850 ACHAT PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	5 787.26	10 029.08	-4 241.82	-42.30
606100 EAU / GAZ / ELECTRICITE	35 156.00		35 156.00	-
606200 CARBURANTS	4 652.93	3 648.55	1 004.38	27.51
606300 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT		224.92	-224.92	-100.00
606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 746.39	2 522.80	223.59	8.84
606510 DECORS, MEUBLES ET ACCESSOIRES		700.00	-700.00	-100.00
606520 COSTUMES, PERRUQUES, MAQUILLAGE	1 980.92	3 605.08	-1 624.16	-45.05
606530 CATERING-REPAS ARTISTES	34 302.71	22 275.47	12 027.24	54.00
613200 LOYERS IMMEUBLES-LABO NRV		994.34	-994.34	-100.00
613510 LOCATION MATERIEL ET MOBILIER	46 107.61	58 831.91	-12 724.30	-21.63
613550 LOCATION MAT TRANSPORT	9 250.50	8 901.74	348.76	3.92
613600 MALIS SUR EMBALLAGES		25.20	-25.20	-100.00
615200 NETTOYAGE LOCAUX	6 591.03	8 243.22	-1 652.19	-20.04
615500 ENTRETIEN MAINTENANCE & REPARATIONS	7 845.44	7 864.72	-19.28	-0.25
615510 BLANCHISSERIE	6 068.48	6 624.98	-556.50	-8.41
615520 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	2 437.54	3 113.53	-675.99	-21.71
615530 ENTRETIEN VEHICULES	1 988.00	326.42	1 661.58	509.82
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 915.54	6 364.24	-448.70	-7.04
615620 MAINTENANCE TEL	310.00	300.00	10.00	3.33

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
615630 MAINTENANCE COMPTA	1 798.55	7 272.71	-5 474.16	-75.26
615640 MAINTENANCE SITE INTERNET	1 531.37	1 145.77	385.60	33.60
615650 MAINTENANCE TECHNIQUE		316.93	-316.93	-100.00
615670 MAINTENANCE FIBRE	1 056.00	1 296.00	-240.00	-18.52
615680 MAINTENANCE BILLETTERIE	3 668.35		3 668.35	-
616000 PRIMES D'ASSURANCES	13 915.65	15 053.33	-1 137.68	-7.55
618100 DOCUMENTATION GENERALE	72.51	229.65	-157.14	-68.26
618110 DOCUMENTATION ABONNEMENT	1 239.18	1 177.88	61.30	5.18
618130 DOCUMENTATION PRESSE	4 442.12	4 694.00	-251.88	-5.37
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES, FORMA	2 427.27	10 355.04	-7 927.77	-76.56
618510 ENTREES SPECTACLES	3 063.51	987.84	2 075.67	210.12
622600 HONORAIRES	12 405.00	11 380.00	1 025.00	9.01
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		50.00	-50.00	-100.00
622800 AUTRES REMUNER D'INTERMEDIAIRE	96.43		96.43	-
623100 PUBLICITE - ANNONCES	58 148.16	70 624.81	-12 476.65	-17.67
623400 CADEAUX CLIENTELE	348.41	929.52	-581.11	-62.58
623611 GRAPHISTE CREA DOCUM	28 459.02	21 105.10	7 353.92	34.84
623630 IMPRESSION PHOTOCOPIES	36 107.53	40 944.02	-4 836.49	-11.81
623700 TRAVAUX PHOTOS VIDEO	10 100.00	6 940.00	3 160.00	45.53
624100 TRANSPORT SUR ACHATS		30.00	-30.00	-100.00
624210 DIFFUSION DES DOC	5 275.00	5 426.00	-151.00	-2.78
624400 TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	40.95	381.12	-340.17	-89.24
624500 TRANSPORTS DES DECORS ET ACCESSOIRE	163.00	4 150.00	-3 987.00	-96.07
624800 TRANSPORTS MATERIEL	285.98	833.50	-547.52	-65.71
625100 VOYAGES-DÉPL. PERSONNEL+CA	68 374.27	7 588.95	60 785.32	800.96
625120 VOYAGES-DÉPL. ARTISTES+TECHNICIENS		51 029.05	-51 029.05	-100.00
625130 VOYAGES-DÉPL. PROD DÉLÉGUÉE		21 571.36	-21 571.36	-100.00
625145 VOYAGES-DÉPL Malfettes Stéphane		4 831.22	-4 831.22	-100.00
625200 HÔTELS PERSONNEL+CA	22 930.90	2 146.36	20 784.54	968.55
625220 HÔTELS-ART-TECHN-JOURNALI		1 941.47	-1 941.47	-100.00
625230 HÔTELS-PROD DÉLÉGUÉE		4 368.26	-4 368.26	-100.00
625245 HÔTELS-Malfettes Stéphane		2 109.36	-2 109.36	-100.00
625700 MISSIONS-RÉCEP PERSONNEL+CA	26 335.42	26 563.62	-228.20	-0.86
625720 DEFRAIEMENTS ARTISTES-TECHNICIENS	25 206.22	29 163.97	-3 957.75	-13.57
625725 RECEPTIONS + STOCK EQUIPE	18 375.30	23 133.00	-4 757.70	-20.57
625730 MISSION RECEPTION PROD DELEGUEE	266.80	496.29	-229.49	-46.17
625740 MISSIONS-RÉCEPTION FILLON R		56.72	-56.72	-100.00
625745 MISSIONS-RÉCEPTIONS Malfettes Stéphan	2 187.88	1 861.47	326.41	17.57
626100 FRAIS D_AFFRANCHISSEMENT	2 421.19	2 194.80	226.39	10.30
626110 MAILING PROGRAMME	4 176.73	6 424.44	-2 247.71	-34.98
626500 TELEPHONE - FIBRE	10 587.20	14 633.81	-4 046.61	-27.65
626600 MUSIQUE	104.11	84.97	19.14	22.35
627000 SERVICES BANCAIRES	5 812.48	4 304.31	1 508.17	35.04
627300 TRANSACTIONS VAD	479.78	500.19	-20.41	-4.00
627400 COMMISSION PR PRATIQUES PERSOS		50.16	-50.16	-100.00
628100 COTISATIONS	8 223.00	7 865.00	358.00	4.55
628510 GARDIENNAGE - SECOURISME - ASTREINTES	25 684.50	32 177.00	-6 492.50	-20.18
628520 CONTROLES REGLEMENTAIRES	2 599.43	4 132.47	-1 533.04	-37.10
628800 AUTRES SERVICES	300.00	300.00		
628810 PRESTATIONS TECHNIQUES	82 594.09	60 013.00	22 581.09	37.63
628820 PRESTATIONS SUR CHEQUES VACANCES	39.88	52.18	-12.30	-23.08
628830 TRADUCTION	464.60	289.30	175.30	60.90
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	107 683.19	98 182.63	9 500.56	9.68
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	49 108.70	57 693.68	-8 584.98	-14.88
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE (ETAT)	8 319.49	8 138.25	181.24	2.22

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
631300 PARTIC. EMPL.FORMAT.PROF.CONT.	34 767.72	19 047.58	15 720.14	82.53
635800 AUTRES DROITS	11 420.12	11 814.21	-394.09	-3.34
637800 TAXES DIVERSES	4 067.16	1 488.91	2 578.25	173.14
Salaires et traitements	1 317 325.00	1 236 742.87	80 582.13	6.52
641050 INDEMNITES TRANSACTIONNELLES	23 800.00	2 115.00	21 685.00	+1 000.00
641100 SAL BRUT PERMANENTS	811 817.02	860 110.99	-48 293.97	-5.61
641110 SAL BRUT INTERMITTENTS	375 136.62	312 457.40	62 679.22	20.06
641200 CONGES PAYES	2 866.04	-2 573.43	5 439.47	-211.39
641250 RTT	3 902.50	-1 308.57	5 211.07	-398.17
641300 PRIME DEFISCALISEE	68 692.01	37 678.31	31 013.70	82.31
641310 INDEMNITES STAGE	5 661.90	994.50	4 667.40	469.05
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	850.56	748.32	102.24	13.77
641440 TICKETS RESTAURANTS	19 349.40	18 946.20	403.20	2.13
641450 INDEMNITE DE LICENCIEMENT		2 800.00	-2 800.00	-100.00
641480 FRAIS DE TRANSPORT	2 405.35	1 427.95	977.40	68.42
641490 INDEMNITE KM VELO	2 843.60	3 346.20	-502.60	-15.00
Charges sociales	465 553.06	453 239.28	12 313.78	2.72
645100 COTISATIONS U.R.S.S.A.F.	230 299.67	235 371.04	-5 071.37	-2.15
645110 AGESEA	165.17		165.17	-
645200 MUTUELLE	17 132.13	16 757.00	375.13	2.24
645300 AUDIENS	73 916.87	77 218.57	-3 301.70	-4.28
645400 ASSEDIC INTER	31 242.93	24 979.74	6 263.19	25.07
645410 COTISATIONS AUX ASSEDIC PERMANENT	27 371.54	29 870.37	-2 498.83	-8.36
645500 CONGES SPECTACLES	58 040.86	48 118.21	9 922.65	20.62
645600 FNAS	17 190.63	16 896.65	293.98	1.74
645700 FCAP	2 965.05	2 914.55	50.50	1.72
645900 CHARGES SUR CP/RTT	3 324.79	-2 316.66	5 641.45	-243.50
645910 CHARGES SUR INDEMNITE DE PRECARITE	25.45	-404.08	429.53	-106.19
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	3 774.43	3 739.52	34.91	0.91
647600 FRAIS SUR CHEQUES DEJEUNER	103.54	94.37	9.17	10.64
Dotations aux amortissements et dépréciations	105 812.44	105 850.21	-37.77	-0.04
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 166.01	4 920.18	3 245.83	65.98
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 646.43	100 930.03	-3 283.60	-3.25
Dotations aux provisions	27 262.22		27 262.22	-
681500 DOTATIONS AUX PROV POUR RISQUES	27 262.22		27 262.22	-
Reports en fonds dédiés	12 000.00		12 000.00	-
689400 REPORT EN FONDS DEDIES SUBVENTION E	12 000.00		12 000.00	-
Autres charges	41 646.34	25 840.35	15 805.99	61.17
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	15 015.17	6 694.69	8 320.48	124.27
651601 DROITS D'AUTEUR NON SOUMIS CSG/RDS	7 442.06	2 688.83	4 753.23	176.76
651610 SACD DROIT D'AUTEUR	12 131.12	5 625.07	6 506.05	115.66
651620 SPEDIDAM DROIT INTERPRETE	333.85		333.85	-
651650 SACEM DROIT D'AUTEUR	5 859.09	9 112.67	-3 253.58	-35.71
651660 REDEVANCE VILLE DE LYON PARTENARIAT	583.25	444.55	138.70	31.01
651670 TAXES/SPECTACLES (CNM...)	215.00	582.00	-367.00	-63.06
658100 DIFFERENCES DE REGLEMENT	66.80	692.54	-625.74	-90.33
TOTAL II	3 302 953.21	3 287 917.24	15 035.97	0.46
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-148 539.72	-181 648.89	33 109.17	-18.23
Produits financiers				
Produits financiers de participation	880.24	329.67	550.57	166.67
761100 REVENUS DES TITRES DE PARTICIPATION	880.24	329.67	550.57	166.67
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 461.84	456.09	2 005.75	439.91

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 461.84	456.09	2 005.75	439.91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	3 342.08	785.76	2 556.32	325.33
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 342.08	785.76	2 556.32	325.33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-145 197.64	-180 863.13	35 665.49	-19.72
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		2 000.00	-2 000.00	-100.00
771000 PRODUITS EXCEPT./OP GESTION		2 000.00	-2 000.00	-100.00
Sur opérations en capital	49 981.29	40 972.00	9 009.29	21.99
775000 PRODUITS CESSIONS ELEM ACTIF		200.00	-200.00	-100.00
777000 QUOTE PART SUBV.INVEST.VIREE RESULT	49 981.29	40 772.00	9 209.29	22.59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	49 981.29	42 972.00	7 009.29	16.31
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 000.00		3 000.00	-
671000 CHARGES EXCEPT./OPERAT GEST	3 000.00		3 000.00	-
Sur opérations en capital	287.24		287.24	-
675000 VAL COMPT ELEMENTS ACTIF CEDES	287.24		287.24	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	3 287.24		3 287.24	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	46 694.05	42 972.00	3 722.05	8.66
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 207 736.86	3 150 026.11	57 710.75	1.83
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 306 240.45	3 287 917.24	18 323.21	0.56
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-98 503.59	-137 891.13	39 387.54	-28.56

LES NOUVELLES SUBSTANCES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Clotilde DEMEURE
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Carine MONTJOUVENT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Alice POUSSIN
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

SOCIÉTÉ
D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAI
AUX COMPTES

INSCRITE
AU TABLEAU DE L'ORDRE
DES EXPERTS COMPTABLES
DE LA RÉGION DE LYON

INSCRITE
À LA COMPAGNIE
RÉGIONALE
DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES DE LYON

LES NOUVELLES SUBSTANCES

8 bis, quai Saint Vincent
69001 LYON

Clotilde DEMEURE
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Carine MONTJOUVET
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Alice POUSSIN
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

SOCIÉTÉ
D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES

INSCRITE
AU TABLEAU D'ORDRE
DES EXPERTS COMPTABLES
DE LA RÉGION DE LYON

INSCRITE
À LA COMPAGNIE
REGIONALE
DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES DE LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux membres,

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 LES NOUVELLES SUBSTANCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel 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.

Indépendance

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 1^{er} Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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'association 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'association ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs à 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 association.

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 ;

LES NOUVELLES SUBSTANCES

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Page 4

- 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.

Lyon, le 12 juin 2024

**Le Commissaire aux Comptes
SARL OHAYON**

Signé électroniquement le 12/06/2024 par
Clotilde Demeure



Ohayon

Clotilde DEMEURE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A N N E X E

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	66 036	41 174	24 861	3 027
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				9 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	383 927	331 470	52 457	23 549
Autres immobilisations corporelles	552 792	365 970	186 822	264 603
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 022		1 022	132 080
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 660		1 660	1 660
TOTAL I	1 005 436	738 615	266 821	433 920
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	4 550		4 550	3 170
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 669		75 669	90 388
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	103 143		103 143	92 970
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	544 394		544 394	490 174
Charges constatées d'avance	7 745		7 745	10 274
TOTAL III	735 500		735 500	686 975
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 740 936	738 615	1 002 321	1 120 895

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	275 745	413 636
Autres réserves		
Report à nouveau	143 790	143 790
Excédent ou déficit de l'exercice	-98 504	-137 891
Situation nette	321 031	419 535
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	132 649	182 630
Provisions règlementées		
TOTAL I	453 680	602 165
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	12 000	
TOTAL III	12 000	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	54 801	114 612
TOTAL IV	54 801	114 612
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203	190
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 266	220 298
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	180 045	135 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	66 325	48 569
TOTAL V	481 840	404 118
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 002 321	1 120 895

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	90	90
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	252 112	254 983
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	573 589	514 421
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 904 743	2 162 998
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	332 000	73 750
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	89 932	97 936
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 947	2 090
TOTAL I	3 154 413	3 106 268
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	66 877	59 041
Variation de stocks	-1 380	-1 479
Autres achats et charges externes	1 160 174	1 310 500
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	107 683	98 183
Salaires et traitements	1 317 325	1 236 743
Charges sociales	465 553	453 239
Dotations aux amortissements et dépréciations	105 812	105 850
Dotations aux provisions	27 262	
Reports en fonds dédiés	12 000	
Autres charges	41 646	25 840
TOTAL II	3 302 953	3 287 917
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-148 540	-181 649
Produits financiers		
Produits financiers de participation	880	330
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 462	456
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 342	786
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 342	786
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-145 198	-180 863

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 000
Sur opérations en capital	49 981	40 972
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	49 981	42 972
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 000	
Sur opérations en capital	287	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	3 287	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	46 694	42 972
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 207 737	3 150 026
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 306 240	3 287 917
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-98 504	-137 891

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	855 110	843 819
Bénévolat		
TOTAL	855 110	843 819
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	581 002	581 002
Prestations en nature	274 108	262 817
Personnel bénévole		
TOTAL	855 110	843 819

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 002 321 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -98 504 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et ANC N°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'association mène une activité de spectacle vivant et à pour objet principal d'accompagner la création d'oeuvres dramatiques, chorégraphiques, de cirques, d'art visuel, musical et de présenter ces oeuvres au public.

Pour mettre en oeuvre cet objet, l'association développe les actions suivantes:

- accueillir des artistes en résidence;
- la production, la production déléguée et la diffusion de spectacles;
- la tenue d'ateliers culturels et de formation pour le public amateur et professionnel;
- l'accompagnement pédagogique de la pratique artistique amateur et l'organisation d'activités d'éducation artistique et culturelle;
- l'organisation d'événements culturels, de rencontres professionnelles, le cas échéant en partenariat avec d'autres structures;
- les initiatives de promotion de l'association et de ses activités auprès du public, des collectivités territoriales ou des entreprises;
 - la valorisation des savoirs faire et compétences permettant le développement du projet de l'association
 - la valorisation et le développement du site patrimonial par les activités et les investissements de l'association.

Afin de favoriser la réalisation de cet objet, l'association pourra mettre à la disposition de tiers, de manière ponctuelle une partie de ses locaux et moyens techniques et logistiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Néant

Changements Comptables

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Provision pour risques et charges

Au 31 décembre 2023 il a été provisionné des travaux de remplacements du système d'éclairage par des leds pour un montant de 26 046€.

Un solde de cotisation AUDIENS pour 1 216.22€ relatif à l'année 2019 a été provisionné au 31 décembre 2023

Litige salarial avec une ancienne salariée : en février 2024, le litige a repris sur d'autres fondements mais à ce stade ils semblent infondés. Aucune provision n'a été constatée.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont comptabilisés au passif du bilan pour la somme de 27 538.29 euros.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2,06%.

Contributions volontaires en nature

Dont bénéficie l'association sont évaluées à la somme de correspondant à: 855 110

Mise à disposition du bâtiment pour 432 881 €

Mise à disposition du bâtiment ; entretien fluides 116 160 €

Mise à disposition du matériel pour 148 121 €

Maintenance multi technique pour 157 948 €

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	88 224		30 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 224		30 000
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	485 950		44 608
- Générales, agencements et aménagements divers	449 952		1 828
Matériel : - De transport	18 422		2 623
- De bureau et informatique, mobilier	101 830		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 056 154		49 059
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	132 080		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 660		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	133 740		
TOTAL GÉNÉRAL	1 278 118		79 059

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des Immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des Immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 000	43 189	66 036	
TOTAL	9 000	43 189	66 036	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		146 631	383 927	
- Gales, agencets et aménagt. divers		8 120	443 660	
Matériel : - De transport		2 215	18 830	
- De bureau et informatique, mob.		11 528	90 302	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		168 494	936 719	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations		131 059	1 022	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 660	
TOTAL		131 059	2 682	
TOTAL GÉNÉRAL	9 000	342 741	1 005 436	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 197	8 166	43 189	41 174
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 197	8 166	43 189	41 174
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	462 401	15 700	146 631	331 470
Installations générales, agencements et aménagements divers	210 840	68 091	8 120	270 811
Matériel de transport	17 923	836	1 929	16 830
Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 837	13 020	11 528	78 329
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	768 001	97 647	168 208	697 440
TOTAL GÉNÉRAL	844 198	105 813	211 396	738 615

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	38 627		11 089	27 538
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	75 985	27 262	75 985	27 262
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	114 612	27 262	87 074	54 801

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	114 612	27 262	87 074	54 801
- D'exploitation		27 262	87 074	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 660		1 660
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	75 669	75 669	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	420	420	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 282	8 282	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	25 130	25 130	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	30 880	30 880	
Divers	36 946	36 946	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 485	1 485	
Charges constatées d'avance	7 745	7 745	
TOTAL	188 217	186 557	1 660

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	203	203		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	235 266	235 266		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	42 028	42 028		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	121 494	121 494		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 775	13 775		
Autres impôts, taxes et assimilés	2 748	2 748		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	66 325	66 325		
TOTAL	481 840	481 840		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203	190
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 376	71 012
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	62 620	32 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	160 200	103 634

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		583
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	5 069	11 010
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 069	11 593

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	66 325	48 569
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		66 325	48 569

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	7 745	10 274
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		7 745	10 274

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	7 500
Conseils et prestations de services	
TOTAL	7 500

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023 ①	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
Subvention d'exploitation	1 879 839	1 842 893	36 946
Subvention aide à l'emploi	73 772	68 703	5 069
TOTAL	1 953 611	1 911 596	42 015

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
DRAC Pépites						5 000	
DRAC Pépites Triplex						5 000	
DRAC Résidence artistiques						2 000	
TOTAL						12 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL						12 000	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	413 636	-137 891			275 745
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	143 790				143 790
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	-137 891				-98 504
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	419 535	-137 891			321 031
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	182 630			49 981	132 649
Provisions réglementées					
TOTAL	602 165	-137 891		49 981	453 680

Rémunération des dirigeants

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements : - Financiers - De retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées			158 770	

