

# **MIROIRS ÉTENDUS**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

150 rue d'Isly, 59000 Lille

No. Siren : 811 404 540

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'association Miroirs Étendus,

### **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 Miroirs Étendus 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 allant de la date de notre nomination 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 trésorier.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

le 18 mars 2025

Signé par Nicolas Gurnot  
Le 18/03/25

ID: tx\_webMKzdnxJg3

Signed with  
**Universign**

Nicolas Gurnot  
*Commissaire aux comptes*

## ANNEXE

### **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

En outre :

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

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022	Variation Valeur	Variation %
<b>Actif immobilisé</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche & développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires						
Autres immobilisations incorporelles / avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, mat. & out. industriels	31 005	25 488	5 516	9 581	-4 064	-42,42 %
Autres immobilisations corporelles	5 229	4 395	834		834	
Immobilisations en cours / avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations & créances rattachées	41 472		41 472		41 472	
Autres titres immobilisés	250		250	250		
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>Total I</b>	<b>77 955</b>	<b>29 883</b>	<b>48 072</b>	<b>9 831</b>	<b>38 241</b>	<b>389,00 %</b>
<b>Actif circulant</b>						
<b>Stocks</b>						
Matières premières et autres approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires finis						
Marchandises						
<b>Créances</b>						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 872		10 872	45 795	-34 923	-76,26 %
Créances reçues par legs ou donations						
Fournisseurs débiteurs						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Personnel				96	-96	-100,00 %
Etat et autres collectivités publiques	51 954		51 954	25 575	26 378	103,14 %
Autres créances	145 576		145 576	84 010	61 566	73,28 %
<b>Trésorerie</b>						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	95 156		95 156	180 334	-85 179	-47,23 %
<b>Comptes de régularisation</b>						
Charges constatées d'avance	4 146		4 146		4 146	
<b>Total II</b>	<b>307 704</b>		<b>307 704</b>	<b>335 812</b>	<b>-28 108</b>	<b>-8,37 %</b>
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						
Prime de remboursement des obligations						
Ecart de conversion actif						
<b>Total III</b>						
<b>Total actif</b>	<b>385 659</b>	<b>29 883</b>	<b>355 776</b>	<b>345 642</b>	<b>10 133</b>	<b>2,93 %</b>

# Bilan Passif (Euro)

MIROIRS ETENDUS

Période ..... : Du 01/01/2023 au 31/12/2023  
Avec les lignes non valorisées ..... : Oui  
Avec mention de la monnaie ..... : Oui  
Supprimer les références de l'édition : Oui

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022	Variation Valeur	Variation %
<b>Fonds propres</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	158 644	145 599	13 045	8,96 %
Excédent ou déficit de l'exercice	36 816	13 045	23 771	182,22 %
Total des fonds propres (situation nette)	195 460	158 644	36 816	23,21 %
<b>Fonds propres</b>				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total I</b>	<b>195 460</b>	<b>158 644</b>	<b>36 816</b>	<b>23,21 %</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>Total II</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>Total III</b>				
<b>Dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits				
- Emprunts				
- Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 763	39 889	-15 125	-37,92 %
Dettes des legs ou donations		200	-200	-100,00 %
Dettes fiscales et sociales				
- Personnel	10 992	12 525	-1 533	-12,24 %
- Organismes sociaux	12 717	12 352	366	2,96 %
- Etat et Autres collectivités publiques	1 388	5 891	-4 502	-76,43 %
- Autres dettes fiscales & sociales	294	439	-145	-32,97 %
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés		4 481	-4 481	-100,00 %
Autres dettes	647	807	-160	-19,80 %
Produits constatés d'avance	109 514	110 416	-902	-0,82 %
<b>Total IV</b>	<b>160 316</b>	<b>186 998</b>	<b>-26 682</b>	<b>-14,27 %</b>
Ecart de conversion passif				
<b>Total passif</b>	<b>355 776</b>	<b>345 642</b>	<b>10 133</b>	<b>2,93 %</b>

# Compte de résultat (Euro)

MIROIRS ETENDUS

Période ..... : Du 01/01/2023 au 31/12/2023  
 Avec les lignes non valorisées ..... : Oui  
 Avec mention de la monnaie ..... : Oui  
 Supprimer les références de l'édition : Oui

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	% C.A.	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	% C.A.	Variation Valeur	Variation %
<b>Produits d'exploitation</b>						
Cotisations			66 300		-66 300	-100,00 %
Vente de biens						
Ventes de prestations de services	381 454		346 496		34 958	10,09 %
Concours publics et subventions d'exploitation	145 293		210 894		-65 601	-31,11 %
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Dons manuels	21 150				21 150	
Mécénats	40 000				40 000	
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	206		9		197	2 254,17 %
<b>Total</b>	<b>588 104</b>		<b>623 699</b>		<b>-35 596</b>	<b>-5,71 %</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises			4 209		-4 209	-100,00 %
Variations de stocks (marchandises)						
Achats de m. p. & aut. approv.						
Variations de stocks (m. p.)						
Autres achats & charges ext.	165 800		339 988		-174 188	-51,23 %
Aides financières						
Impôts, taxes et vers. assim.	7 724		4 585		3 139	68,48 %
Salaires et traitements	285 891		183 877		102 014	55,48 %
Charges sociales	129 591		77 603		51 988	66,99 %
Amortissements et provisions	5 372		4 944		428	8,66 %
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	3 469		12 783		-9 314	-72,86 %
<b>Total</b>	<b>597 847</b>		<b>627 989</b>		<b>-30 142</b>	<b>-4,80 %</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-9 743</b>		<b>-4 289</b>		<b>-5 454</b>	<b>-127,15 %</b>
Produits financiers	527		343		184	53,44 %
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>527</b>		<b>343</b>		<b>184</b>	<b>53,44 %</b>
<b>Résultat courant</b>	<b>-9 216</b>		<b>-3 946</b>		<b>-5 270</b>	<b>-133,56 %</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-46 032		-16 991		-29 041	-170,92 %
<b>Excédent ou Déficit</b>	<b>36 816</b>		<b>13 045</b>		<b>23 771</b>	<b>182,22 %</b>
						<b>182,22 %</b>

## Activités de l'association et faits marquants de l'exercice

---

Conformément à l'art 431-2 du règlement de l'ANC NO 2018-6, il est donné ci-après une description de l'objet, des activités et des moyens mis en œuvre par l'association :

Miroirs Étendus a pour objet de développer le projet artistique et culturel dans différents lieux de diffusion par tous les moyens et voies de droit dont elle dispose.

Elle vise notamment à :

- Développer un projet global d'opérateur culturel à vocation musiques actuelles,
- Défendre des artistes émergents et artistes renommés,
- Mettre en débat le rôle de l'artiste dans la ville, le rôle des producteurs dans les processus de création, de production, de diffusion et de socialisation des œuvres,
- Affirmer l'intégration de la culture dans l'économie

Les modes d'actions de l'association consistent à :

- Produire des événements artistiques et culturels
- Accueillir des producteurs, des artistes, et des projets, les coproduire ou les accompagner
- Développer le management des artistes
- Travailler en corrélation avec les acteurs économiques
- Développer des projets autour de l'art musical.

Miroirs Étendus a pour missions la défense d'une vision ouverte de l'opéra, la création ou promotion d'opéras d'aujourd'hui, la production ou coproduction de spectacles ou concerts lyriques ou musicaux, le soutien à l'activité de structures de spectacle vivant et l'organisation de tout événement ou activité liés à ces missions.

L'ensemble revisite les répertoires de la musique écrite jusqu'à la création contemporaine, combinant la musique acoustique, souvent sonorisée, à la musique électronique.

Elle collabore avec d'autres structures de production pour la création de grandes formes d'opéra, de spectacles liant fortement théâtre et musique au plateau, ou d'autres types d'objets lyriques, jusqu'au film. Dans sa région des Hauts-de-France, elle organise le festival Là-Haut, en partenariat avec l'Atelier Lyrique de Tourcoing, la Barcarolle à Saint-Omer et de nombreux autres acteurs culturels et sociaux.

Miroirs Étendus est associée à La Brèche festival, en résidence à l'Opéra de Rouen Normandie, à l'Atelier Lyrique de Tourcoing, au Théâtre impérial de Compiègne et à l'Orchestre national de Lille, et soutenue par la Caisse des Dépôts, mécène principal, la Région Hauts-de-France, le ministère de la Culture — DRAC Hauts-de-France, et la Fondation Orange.

La diffusion du spectacle des *Vêpres*, prévue en 2023, va durer jusque sur l'exercice 2024. Les apports en coproduction de l'Opéra de Rouen (40.000€) et du Théâtre du Beauvaisis (15.000€) ainsi que le solde de subvention du CNM de 3.000€ (montant initial de 10.000€) sont reportés sur l'exercice 2024 pour couvrir cette reprise.

Le solde de subvention de 2.010€ du CNM (montant initial de 6.700€) pour *Winterreise* est reportée sur la période d'exploitation prévue en janvier 2024 à Grenoble. La subvention de 5.000€ du CNM attribuée en 2023 pour *Winterreise* est également reportée à 80% en 2024, année de diffusion importante de ce projet.

La compagnie continue sa structuration. Le poste permanent de direction de production à 50 % est ouvert en janvier 2024 pour remplacer le poste à temps partiel précédent. Le poste de chargé d'administration est augmenté de 80 à 100 % de temps de travail en 2024. La subvention de fonctionnement de la DRAC de 25.000€ est reportée à hauteur de 10.000€ en 2024 pour supporter l'augmentation de cette charge.

La subvention de 7.000€ de l'Institut Français est reportée en 2024 puisqu'il s'agit d'une aide à la diffusion internationale pour le projet *Elsewhere*, dont la tournée en Irlande a eu lieu en avril 2024. La diffusion des *Ailes du Désir*, qui a débuté en 2023, a perduré en 2024, d'où le report de la subvention de 8.000,30€ de la Spedidam affectée à ce projet.

La subvention de fonctionnement de 70.000€ de la DRAC est reportée sur l'exercice 2025 à hauteur de 20.000€. Elle vise à soutenir la deuxième édition de la Biennale Là-Haut.

### Rémunération des dirigeants

En vertu de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 :

« Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ».

Les dirigeants de l'association ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

Le bilan de l'exercice présente un total de 355.776 euros.

Le compte de résultat affiche un total produits de 588.631 euros et un total charges de 551.815 euros, dégageant ainsi un résultat de 36.816 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.  
Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaboré et présentés conformément au Plan Comptable Général et aux Règlements de l'Autorité des Normes Comptables NO 2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- image fidèle
- régularité et sincérité
- prudence
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence de méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices

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

Une présentation en liste du compte de résultat a été adoptée et actualisée.

Les aides aux postes (ASP, Fonpeps) sont désormais traitées comme des concours publics et sont à ce titre enregistrées en comptes #73 alors qu'elles étaient traitées avant 2023 comme des subventions (#74) ou des transferts de charges (#791)

Les versement réalisés par les membres d'un montant total annuel, par financeur, conséquent et sans contreparties sont désormais enregistrés en compte #754200 «dons» alors qu'ils étaient comptabilisés avant 2023 dans le compte #7561«cotisations sans contreparties» (montant de 21.300€ en 2022).

Les versement réalisés avec comme contrepartie la publicité, la réalisation d'actions de communication pour le financeur et la cessions des droits de photographies et d'affiches et de places de concert sont désormais enregistrés en compte #754200 «mécénat» alors qu'ils étaient comptabilisés avant 2023 dans le compte #7562-«cotisations avec contreparties» (montant de 45.000€ en 2022).

L'association est passé fiscalement du régime simplifié au régime réel à la suite du chiffre d'affaires réalisé en 2022.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et toutes amorties selon le mode linéaire. Le matériel spécifique est amorti sur la durée de l'exploitation du spectacle. Les autres immobilisations corporelles sont amorties sur 3 ans.

Immobilisations corporelles		Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/2023
Installations techniques, mat. & out. industriels		31 005	25 488	5 516
215300	Installations à caractère spécifique	10 401		
215500	Outillage industriel	20 604		
281500	Amort. - Instal., mat. et out. Indust.		25 488	
Autres immobilisations corporelles		5 229	4 395	834
218300	Matériel de bureau et informatique	4 313		
218400	Mobilier	916		
281800	Amort. - Autres immob. corporelles		4 395	

### Immobilisations financières

Il s'agit de parts détenues dans d'autres sociétés. Ces titres sont comptabilisés à leur valeur d'acquisition. L'évaluation a été effectuée, aucune dépréciation n'a été constatée.

Filiales et participations	Plus de 50%	Entre 10% et 50%	Moins de 10%
Capital		162	250
SARL SCIC FILAGE			250
SCI LA CHOCOLATERIE		162	
Réserves et report à nouveau			
Quote-part du capital détenue			
Valeur comptable brute			
Valeur comptable nette			
Prêts et avances		41 310	
SCI LA CHOCOLATERIE		41 310	
Cautions et avals donnés			
Produits d'exploitation		28 532	300 740
SARL SCIC FILAGE			300 740
SCI LA CHOCOLATERIE		28 532	
Résultats		-55 918	23 829
SARL SCIC FILAGE			23 829
SCI LA CHOCOLATERIE		-55 918	
Dividendes encaissés			

### Opérations réalisées avec les parties liées

Désignation de la partie liée	Nature de la relation	Montant	Autres informations
SCI LA CHOCOLATERIE	L'association est associée de la SCI	31 352	Location
SCI LA CHOCOLATERIE	Apport de fonds de l'association à la SCI	41 310	Financement

### Opérations réalisées avec les principaux adhérents

Désignation du tiers	Nature de la relation	Montant	Autres informations
LA CO-OPERATIVE	E. QUINCHEZ est secrétaire général de l'association	96 000	Co-production
MC2 GRENOBLE	E. QUINCHEZ est conseiller musique	6 632	Cession

## Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Le risque de non-paiement est analysé individuellement, tout risque d'insolvabilité d'un débiteur étant provisionné à hauteur du risque encouru.

Aucune créance n'a plus d'un an.

Créances		Net au 31/12/2023	A un an au plus	A plus d'un an
Créances clients, usagers et comptes rattachés		10 872	10 872	
411000	Clts-Usagers	10 872	10 872	
Etat et autres collectivités publiques		51 954	51 954	
444000	Etat - Impôts sur les bénéfices	46 032	46 032	
445660	T.V.A. déductible	2 799	2 799	
445860	T.V.A. sur FNP	3 123	3 123	
Autres créances		145 576	145 576	
441000	Etat - Subventions à recevoir	134 345	134 345	
441200	Concours publics – Aides aux postes	11 231	11 231	

## Trésorerie

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. L'association détient deux comptes courants et un livret A.

Trésorerie		Net au 31/12/2023	Net au 01/01/2023
Disponibilités		95 156	180 284
512100	Compte courant - SOCIETE GENERALE	2 901	155 514
512200	Livret A - SOCIETE GENERALE		24 771
512300	Compte courant - CREDIT LYONNAIS	16 874	
512400	Livret A - CREDIT LYONNAIS	75 380	

## Fonds propres

Les fonds propres sont positifs à hauteur de 195.460 euros.

Fonds propres		Net
Total des fonds propres au 31/12/2022		158 644
110000	Report à nouveau (solde créditeur),	158 644
Excédent de l'exercice 2023		36 816
Total des fonds propres (situation nette au 31/12/2023)		195 460

## Provisions pour risque & charges

Aucune provision n'est comptabilisée à la clôture.

### Provision pour indemnité de départ en retraite

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Compte tenu de l'ancienneté des salariés, il n'est pas nécessaire de procéder à l'évaluation des indemnités de fin de carrière.

### Dettes

Les dettes sont valorisées à la valeur nominale.

Aucune dette n'a plus d'un an.

Dettes		Net au 31/12/2023	A un an au plus	A plus d'un an
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 763	24 763	
401100	Fournisseurs (Regroupement)	7 496	7 496	
408100	Fournisseurs - Factures non parvenues	17 268	17 268	
- Personnel		10 992	10 992	
421100	Personnel (Regroupement)	10 992	10 992	
- Organismes sociaux		12 717	12 717	
431000	Urssaf	4 721	4 721	
437100	Audiens	3 797	3 797	
437200	Pôle Emploi Cinéma Spectacle	1 407	1 407	
437400	Afdas	522	522	
437530	Urssaf - DA	91	91	
437810	Thalie santé	948	948	
437820	FNAS	953	953	
437840	Taxe apprentissage	115	115	
437850	FCAP	164	164	
- Etat et Autres collectivités publiques		1 388	1 388	
445510	T.V.A. à décaisser	944	944	
445711	T.V.A. collectée 2,10 %	80	80	
445712	T.V.A. collectée 5,50 %	365	365	
- Autres dettes fiscales & sociales		294	294	
442100	Prélèvement à la source	294	294	
Autres dettes		647	647	
467000	Frais (Regroupement)	647	647	

### Concours publics et subventions

Ces montants peuvent être différents de ceux apparaissant dans le compte de résultat car ce sont les montants hors produits constatés d'avance.

Concours publics et subventions		Etat	Collectivités territoriales	Autres	Montant fin ex.
Concours publics		25 665			25 665
731300	Aides aux postes FONPEPS	25 665			25 665
Subventions d'exploitation		87 000	50 736	8 000	145 736
740300	SUBV. DRAC	82 000			82 000
740500	SUBV. CR des HAUTS de France		50 000		50 000
740300	SUBV. SPEDIDAM			8 000	8 000
740600	SUBV. CNM	5 000			5 000
740700	SUBV. DP Oise		736		736

### Produits constatés d'avance

En cas de projets pluriannuels ou non débutés, le produit correspondant lié à la subvention ou à l'apport en coproduction est inscrit au passif du bilan en produits constatés d'avance.

Produits d'exploitation		Attribution	Montant total	Report 2024	Report 2025
Ventes de prestations de services			55 000	55 000	
706100	THEATRE DE BEAUVAISIS – APPORT COPROD VEPRES	2021	15 000	15 000	
706500	OPERA DE ROUEN – APPORT COPROD VEPRES	2021	40 000	40 000	
Concours publics et subventions d'exploitation			132 436	34 514	20 000
740200	SUBV. INSTITUT FRANCAIS ELSE	2023	7 000	7 000	
740300	DDFIP SOMME – PLAN DE RELANCE DRAC FONC	2020	25 000	10 000	
740300	DDFIP SOMME – DRAC FONC	2023	70 000		20 000
740600	SUBV. SPEDIDAM AILDCCR	2023	8 000	8 000	
740700	SUBV. CNM VEPRES	2021	10 000	3 000	
740700	SUBV. CNM WINT	2021	6 700	2 010	
740700	SUBV. CNM WINT	2023	5 000	4 000	
740800	SUBV. DP OISE - SUBVENTION MATERIELS TECHNIQUES	2023	736	504	

### Fiscalité

Les activités de l'association sont fiscalisées.

Un crédit d'impôt pour dépenses de production de spectacles vivants musicaux portant sur cinq projets est en cours de traitement.

		Net au 31/12/2023
Etat et autres collectivités publiques		46 032
444000	Etat - Impôts sur les bénéfices	46 032
Impôts sur les bénéfices		-46 032
695000	Impôts sur les bénéfices	-46 032

### Contributions en nature

L'association n'a pas mis en œuvre d'outils lui permettant de recenser de manière exhaustive et objective la nature et l'importance des contributions volontaires en nature.

# Fiches immobilisations

MIROIRS ETENDUS

Période du 01/01/2023 Au 31/12/2023

Code immo.	Descriptif	Date d'achat	Valeur d'achat	Amort. antérieur	Dotation de la période	Cumul des amortissements	Valeur résiduelle	Taux d'amort.
2017-01	THOMANN - CLAVIER NORD LEAD A1	14/09/2017	1 312,99	1 312,99		1 312,99		25,00
2017-02	THOMANN - CARTE SON	23/11/2017	1 423,49	1 423,49		1 423,49		25,00
2018-05	THOMANN - AKG C414 XLS STREO SET	01/10/2018	1 387,50	1 387,50		1 387,50		25,00
2018-06	TAPAGES ET NOCTURNE S - CONSOLE NUMERIQUE YAMAHA QL	13/12/2018	12 061,01	12 061,01		12 061,01		25,00
2019-07	THOMANN - CLAVIER DOEPFER	05/01/2019	1 203,33	1 199,98	3,35	1 203,33		25,00
2019-08	RYTHMES & SONS - FLIGHT RANGEMENT	07/01/2019	1 382,00	1 376,24	5,76	1 382,00		25,00
2019-09	THOMANN - THON ROADCASE YAMAHA	11/01/2019	607,50	603,30	4,20	607,50		25,00
2022-11	RENAISSANCE & RESTAURATION - FABRICATION STRUCTURE	01/10/2022	6 666,67	833,33	3 333,34	4 166,67	2 500,00	50,00
2022-12	GERRIETS - CYCLO EN PLASTIQUE	22/12/2022	3 734,00		1 711,42	1 711,42	2 022,58	50,00
2023-13	LA BS - SYSTEME DE SONO YAMAHA ET MICRO (VENTEM)	28/03/2023	1 226,32		232,49	232,49	993,83	25,00
	<b>Total du compte 215000 :</b>		<b>31 004,81</b>	<b>20 197,84</b>	<b>5 290,56</b>	<b>25 488,40</b>	<b>5 516,41</b>	

2019-10	APPLE - IPHONE XR	15/12/2019	590,83	590,83		590,83		33,33
2017-03	APPLE - MAC BOOK PRO	20/06/2017	1 874,17	1 874,17		1 874,17		33,33
2017-04	APPLE - MAC BOOK PRO	27/11/2017	1 848,00	1 848,00		1 848,00		33,33
	<b>Total du compte 218300 :</b>		<b>4 313,00</b>	<b>4 313,00</b>		<b>4 313,00</b>		

2023-14	BOLIA.COM - CANAPE 3 PLACES	20/07/2023	915,83		81,92	81,92	833,91	20,00
	<b>Total du compte 218400 :</b>		<b>915,83</b>		<b>81,92</b>	<b>81,92</b>	<b>833,91</b>	

	<b>Total général :</b>		<b>36 233,64</b>	<b>24 510,84</b>	<b>5 372,48</b>	<b>29 883,32</b>	<b>6 350,32</b>	
--	------------------------	--	------------------	------------------	-----------------	------------------	-----------------	--



# Compte de résultat (Euro)

MIROIRS ETENDUS

Période ..... : Du 01/01/2023 au 31/12/2023  
 Avec le détail des comptes ..... : Oui  
 Avec les numéros de comptes ..... : Oui  
 Avec mention de la monnaie ..... : Oui  
 Supprimer les références de l'édition : Oui

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	% C.A.
<b>Produits d'exploitation</b>			
Ventes de prestations de services		381 454	
706100	Recettes brutes de spectacles	276 390	
706500	Recettes de billetteries	29 051	
706600	Production exécutive	64 477	
708000	Produits des activités annexes	11 537	
Concours publics et subventions d'exploitation		145 293	
731300	Concours publics - Aides aux postes	25 665	
740300	Subv. DRAC	62 000	
740500	Subv. CR des Hauts de France	49 345	
740600	Subv. SPEDIDAM	7 050	
740700	Subv. CNM	1 000	
740800	Subv. DP Oise	232	
Dons manuels		21 150	
754100	Dons	21 150	
Mécénats		40 000	
754200	Mécénats	40 000	
Autres produits		206	
758000	Produits divers de gestion courante	206	
<b>Total</b>		<b>588 104</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>			
Autres achats & charges ext.		165 800	
604000	Achats d'études et prest. de services	19 195	
606300	Fourn. d'entretien et petit équipement	12 143	
606400	Fournitures administratives	295	
613200	Locations immobilières	38 326	
613510	Locations de véhicules	2 560	
613520	Locations de logiciels	1 119	
613530	Locations d'instruments	12 833	
613540	Locations de matériels	2 148	
615000	Entretien et réparations	253	
616000	Primes d'assurance	756	
618100	Documentation générale	41	
618500	Frais de colloques, séminaires, conf.	79	
622000	Rém. d'intermédiaires et honoraires	23 524	
623100	Annonces et insertions	290	
623600	Catalogues et imprimés	1 524	
624700	Transports collectifs du personnel	4 164	
624701	Transports collectifs - CB TRAINLINE	6 570	
624702	Transports collectifs - CB SNCF	10 413	
624810	Transports décors	1 910	
625100	Voyages et déplacements	11 934	
625101	Voyages et déplacements - Div. manquants	299	
625700	Réceptions / Repas / Catering	4 085	
626000	Frais postaux et de télécommunicat°	732	
627000	Services bancaires et assimilés	1 129	
628100	Cotisat° (liées à l'activité économique),	620	
628800	Autres services	8 860	
Impôts, taxes et vers. assim.		7 724	
631200	Taxe d'apprentissage	1 862	
633300	Participation format° prof. continue	5 532	
635110	Taxe professionnelle	329	
Salaires et traitements		285 891	
641100	Salaires, appointements	265 179	
641600	Défraissements	20 712	
Charges sociales		129 591	
645100	Cotisations à l'URSSAF	44 286	
645200	Cotisations aux mutuelles	212	
645300	Cotisations à la retraite et prévoyance	17 513	
645400	Cotisations aux ASSÉDIC	23 969	
645500	Cotisations Congés Spectacles	38 180	
645800	Cotisations aux autres org. sociaux	663	
647200	Cotisations FNAS	3 846	
647500	Médecine du travail, pharmacie	894	
647700	Contributions diffuseur DA	28	
Amortissements et provisions		5 372	

# Compte de résultat (Euro)

MIROIRS ETENDUS

Période ..... : Du 01/01/2023 au 31/12/2023  
 Avec le détail des comptes ..... : Oui  
 Avec les numéros de comptes ..... : Oui  
 Avec mention de la monnaie ..... : Oui  
 Supprimer les références de l'édition : Oui

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023	% C.A.
681120	Dot. amort. - Immo. corporelles	5 372	
Autres charges		3 469	
651600	Droits d'auteur et de reproduction	3 371	
658000	Charges diverses de gestion courante	98	
Total		597 847	
Résultat d'exploitation		-9 743	
Produits financiers		527	
764000	Revenus des V.M.P.	527	
Résultat financier		527	
Résultat courant		-9 216	
Impôts sur les bénéfices		-46 032	
695000	Impôts sur les bénéfices	-46 032	
Excedent ou Déficit		36 816	

# Bilan Actif (Euro)

MIROIRS ETENDUS

Période ..... : Du 01/01/2023 au 31/12/2023  
 Avec le détail des comptes ..... : Oui  
 Avec les numéros de comptes ..... : Oui  
 Avec mention de la monnaie ..... : Oui  
 Supprimer les références de l'édition : Oui

		Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/2023
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, mat. & out. industriels		31 005	25 488	5 516
215300	Installations à caractère spécifique	10 401		10 401
215500	Outils industriels	20 604		20 604
281500	Amort. - Instal., mat. et out. Indust.		25 488	-25 488
Autres immobilisations corporelles		5 229	4 395	834
218300	Matériel de bureau et informatique	4 313		4 313
218400	Mobilier	916		916
281800	Amort. - Autres immob. corporelles		4 395	-4 395
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations & créances rattachées		41 472		41 472
261000	Titres de participation	162		162
267000	Créances rattachées à des participat°	41 310		41 310
Autres titres immobilisés		250		250
271000	Droit de propriété	250		250
<b>Total I</b>		<b>77 955</b>	<b>29 883</b>	<b>48 072</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés		10 872		10 872
411000	Clt-Usagers	10 872		10 872
Etat et autres collectivités publiques		51 954		51 954
444000	Etat - Impôts sur les bénéfices	46 032		46 032
445660	T.V.A. déductible	2 799		2 799
445860	T.V.A. sur FNP	3 123		3 123
Autres créances		145 576		145 576
441000	Etat - Subventions à recevoir	134 345		134 345
441200	Concours publics - Aides aux postes	11 231		11 231
<b>Trésorerie</b>				
Disponibilités		95 156		95 156
512100	Compte courant - SOCIETE GENERALE	2 901		2 901
512300	Compte courant - CREDIT LYONNAIS	16 874		16 874
512400	Livret A - CREDIT LYONNAIS	75 380		75 380
<b>Comptes de régularisation</b>				
Charges constatées d'avance		4 146		4 146
486000	Charges constatées d'avance	4 146		4 146
<b>Total II</b>		<b>307 704</b>		<b>307 704</b>
<b>Total actif</b>		<b>385 659</b>	<b>29 883</b>	<b>355 776</b>

# Bilan Passif (Euro)

MIROIRS ETENDUS

Période ..... : Du 01/01/2023 au 31/12/2023  
 Avec le détail des comptes ..... : Oui  
 Avec les numéros de comptes ..... : Oui  
 Avec mention de la monnaie ..... : Oui  
 Supprimer les références de l'édition : Oui

		Net au 31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
Report à nouveau		158 644
110000	Report à nouveau (solde créditeur),	158 644
Excédent ou déficit de l'exercice		36 816
Total des fonds propres (situation nette)		195 460
<b>Fonds propres</b>		
<b>Total I</b>		<b>195 460</b>
<b>Dettes</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 763
401100	Fournisseurs (Regroupement)	7 496
408100	Fournisseurs - Factures non parvenues	17 268
- Personnel		10 992
421000	Personnel (Regroupement)	10 992
- Organismes sociaux		12 717
431000	Urssaf	4 721
437100	Audiens	3 797
437200	Pôle Emploi Cinéma Spectacle	1 407
437400	Afdas	522
437530	Urssaf - DA	91
437810	Thalie santé	948
437820	FNAS	953
437840	Taxe apprentissage	115
437850	FCAP	164
- Etat et Autres collectivités publiques		1 388
445510	T.V.A. à décaisser	944
445711	T.V.A. collectée 2,10 %	80
445712	T.V.A. collectée 5,50 %	365
- Autres dettes fiscales & sociales		294
442100	Prélèvement à la source	294
Autres dettes		647
467000	Frais (Regroupement)	647
Produits constatés d'avance		109 514
487000	Produits constatés d'avance	109 514
<b>Total IV</b>		<b>160 316</b>
<b>Total passif</b>		<b>355 776</b>