

In Extenso

TPA – THEATRE POPULAIRE D'AUJOURD'HUI

Association

35 Allées Jules Guesde
31000 TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

In Extenso

In Extenso Audit

Espace Jeanne d'arc – 6° étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE

Tél. : +33 (0) 5 61 11 05 55
toulouse@inextenso.fr
www.inextenso.fr

TPA - THEATRE POPULAIRE D'AUJOURD'HUI

Association

35 Allées Jules Guesde
31000 TOULOUSE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de TPA - THEATRE POPULAIRE D'AUJOURD'HUI 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 la société 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Subventions d'exploitation : Les ressources de votre association sont constituées en partie de subventions de fonctionnement d'origine publique telles que détaillées dans la note « Commentaires » en page 16 de l'annexe. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre établissement, nous nous sommes attachés à contrôler la réalité ainsi que le correcte rattachement des produits sur l'exercice.

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.

Nous avons procédé à l'appréciation de ces méthodes sur la base des éléments disponibles et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage leurs applications.

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 TPA - THEATRE POPULAIRE D'AUJOURD'HUI sur la situation financière et les comptes annuels.

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

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 Président.

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.821-55 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 ;

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

- 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.

Fait à Toulouse, le 16 avril 2024

Le commissaire aux comptes

In-Extenso Audit

Jean-Marc MAURETTE

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

ASSOCIATION BILAN ACTIF

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 932	7 467	1 465	3 099
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	290 596	114 325	176 271	202 989
Autres	48 652	33 002	15 650	19 089
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	61		61	61
Prêts				
Autres	150		150	150
TOTAL (I)	348 391	154 794	193 597	225 388
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 224		1 224	1 474
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	46 457		46 457	85 442
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	81 280		81 280	100 692
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	133 519		133 519	50 509
Charges constatées d'avance	18 676		18 676	25 666
TOTAL (II)	281 155		281 155	263 783
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	629 546	154 794	474 752	489 172

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

ASSOCIATION BILAN PASSIF

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-104 903	-105 645
Excédent ou déficit de l'exercice	29 068	742
<i>Situation nette (sous total)</i>	-75 835	-104 903
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	175 382	198 104
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	99 547	93 201
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	42 043	72 128
TOTAL (II)	42 043	72 128
PROVISIONS		
Provisions pour risques	13 333	18 333
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	13 333	18 333
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 014	172 110
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	55 729	53 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 052
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	111 085	78 027
TOTAL (IV)	319 828	305 510
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	474 752	489 172

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	29 567	23 857
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	1 645	1 371
Ventes de prestations de service	280 691	294 591
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 137 000	1 121 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	35 076	91 514
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 780	24 947
Utilisations des fonds dédiés	38 084	172 692
Autres produits	15 995	12 049
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 571 194	1 740 649
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	13 074	13 478
Variation de stock	251	-483
Autres achats et charges externes	749 808	869 839
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 375	20 600
Salaires et traitements	420 937	447 868
Charges sociales	167 680	178 570
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	61 787	44 390
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	8 000	6 945
Autres charges	158 033	192 733
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 590 944	1 773 941
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-19 750	-33 291
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 566	1 080
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 566	1 080
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 566	1 080

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-18 184	-32 211
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 361	1 045
Sur opérations en capital	47 722	32 081
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	57 083	33 126
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 677	28
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	153	144
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 831	173
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	47 252	32 953
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 629 843	1 774 855
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 600 775	1 774 113
EXCÉDENT OU DÉFICIT	29 068	742
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	110 929	
Prestations en nature		107 184
Bénévolat		
TOTAL	110 929	107 184
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	110 929	107 184
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	110 929	107 184
TOTAL	29 068	742

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 474 751,63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 29 067,89 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

TPA - THEATRE POPULAIRE D'AUJOURD'HUI est une association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901 et le décret du 16 août 1901. Cette association a pour but :

- d'assurer la gestion de structures théâtrales dans l'accomplissement de l'ensemble des missions confiées pour le développement du théâtre, de l'action artistique et culturelle ;
- de s'affirmer comme une structure de production et de diffusion des formes théâtrales de référence nationale ;
- de promouvoir dans son aire d'implantation (ville, métropole, territoire) la jeune création théâtrale et la confrontation de formes artistiques dans les domaines de la culture contemporaine ;
- de favoriser de nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci auprès des publics.

L'association a un résultat positif grâce des réductions budgétaires.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 932		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		263 044		28 650
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	18 115		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	28 629		2 597
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	309 789		31 247
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		61		
	Prêts et autres immobilisations financières		150		
		TOTAL	211		
TOTAL GENERAL			318 932		31 247

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			8 932	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 098	290 596	
		Inst. gal. agen. amé. divers			18 115	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		690	30 536	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		1 788	339 248	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				61	
	Prêts & autres immob. financières				150	
		TOTAL			211	
TOTAL GENERAL				1 788	348 391	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 833	1 633		7 467
TOTAL	5 833	1 633		7 467
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	60 055	54 270		114 325
Autres immos corporelles	10 949	2 028		12 977
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	16 707	4 009	690	20 025
Emballages récupérables divers				
TOTAL	87 711	60 307	690	147 328
TOTAL GENERAL	93 544	61 940	690	154 794

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	150		150
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	46 457	46 457	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	153	153	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	300	300	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	25 141	25 141	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	52 900	52 900	
	Groupe et associés (2)			
renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 785	2 785	
	Charges constatées d'avance	18 676	18 676	
	TOTAUX	146 562	146 412	150

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 676
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	18 676

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	55 360
Disponibilités	
TOTAL	55 360

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	-105 645		742		-104 903
Excédent ou déficit de l'exercice	742		29 068	742	29 068
Subventions d'investissement	198 104		25 000	47 721	175 382
TOTAUX	93 201		54 810	48 463	99 547

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
FONDS DEDIES ACT CULTURELLE	7 000					7 000	
FONDSC DEDIES COURTS METRAGES	12 204		12 204				
REPORTS SPECTACLES 20-21	23 625		23 625				
FONDS DEDIES HANDICAP	1 159					1 159	
FONDS DEDIES DISQUES	1 312					1 312	
MECENAT	11 883		2 255			9 627	
A REALSER CREUZEULT	6 945					6 945	
FONDS DEDIES ACT CULTURELLE	8 000	8 000				16 000	
TOTAL	72 127	8 000	38 084			42 043	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	153 014	153 014		
Personnel & comptes rattachés	7 499	7 499		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	36 116	36 116		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 090	2 090		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	10 025	10 025		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	111 085	111 085		
TOTAUX	319 828	319 828		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

In Extenso
In Extenso Audit
space Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
tel. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	111 085
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	111 085

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 392
Dettes fiscales et sociales	11 777
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	66 169

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
Tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50

COMMENTAIRE

11157 - Assoc TPA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les remunerations:

Le montant des 3 salaires les plus élevés est de 125 070.31 € pour l'année 2023.

Mise à disposition d'un ensemble immobilier:

La ville de Toulouse met à la disposition de l'association un ensemble immobilier d'une surface globale de 1.465 m2, dont 35 m2 de bureau situé 35 allées Jules Guesde à Toulouse, comprenant :

- une salle de spectacles de 454 m2
- 2 bureaux de 35 m2
- des loges
- le photocopieur et sa maintenance.

Cette mise à disposition est estimée à 110 929 € par an.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires sur l'exercice ont porté sur la mise à disposition des lieux pour les compagnies en résidence.

Ventilation des Subventions					
ORGANISME	MONTANT	PERIODE	CONDITIONS SUSPENSIVES	NATURE SUBVENTION	IMMOBILISATIONS
DRAC	107 000	ANNEE 2023	REMISE DES COMPTES ANNUELS	FONCTIONNEMENT	
DRAC	8 000	ANNEE 2023	PRODUCTION DES JUSTIFICATIFS DE DEPENSES	NATURE SOUTIEN RESIDENCE	
CONSEIL REGIONAL	50 000	ANNEE 2023	REMISE DES COMPTES ANNUELS	FONCTIONNEMENT	
CONSEIL DEPARTEMENTAL	4 000	ANNEE 2023	REMISE DES COMPTES ANNUELS	FONCTIONNEMENT	
VILLE DE TOULOUSE	968 000	ANNEE 2023	REMISE DES COMPTES ANNUELS	FONCTIONNEMENT	
VILLE DE TOULOUSE	25000	ANNEE 2023	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	MATERIEL

In Extenso
In Extenso Audit
Espace Jeanne d'Arc - 6^{ème} étage
9, rue Matabiau
31000 TOULOUSE
tél. 05 61 11 05 55 • Fax 05 61 11 05 50