

LE GALLIA THEATRE

Association régie par la loi 1901

**67 ter, Cours National
17100 SAINTES**



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Siège social :
125, avenue Gambetta
17103 SAINTES cedex
Tél : 05 46 93 70 91

Autres établissements : 17 boulevard de Bretagne - 16000 Angoulême - Tél : 05 45 69 19 19
13 rue Vernier - 75017 Paris - Tél : 01 43 12 80 00

SARL au capital de 7 622 euros

Siren 343 679 171 - RCS Saintes - N° TVA FR 813 436 791 71

Membre indépendant de Walter France - Membre indépendant d'Allinial Global International - Membre de la CRCC Ouest-Atlantique

LE GALLIA THEATRE

Association régie par la loi 1901

67 ter, Cours National
17100 SAINTES



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Mesdames, Messieurs,

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 LE GALLIA THEATRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

Siège social :
125, avenue Gambetta
17103 SAINTES cedex
Tél. : 05 46 93 70 91

Autres établissements : 17 boulevard de Bretagne - 16000 Angoulême - Tél. : 05 45 69 19 19
13 rue Vernier - 75017 Paris - Tél. : 01 43 12 80 00

SARL au capital de 7 622 euros

Siren 343 679 171 - RCS Saintes - N° TVA FR 813 436 791 71

Membre indépendant de Walter France - Membre indépendant d'Allinial Global International - Membre de la CRCC Ouest-Atlantique

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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 décrits dans la note de l'annexe.

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.

Vérification des documents mis à disposition aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations fournies aux membres de l'association LE GALLIA THEATRE sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la présidence relatives aux comptes annuels

Il appartient à la présidence 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 présidence 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, 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 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.823-55 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 ;

Par ailleurs, il m'appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes, relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice

Opérations avec l'association APMAC

Personne intéressée :

Madame Sylvie BARRE, administratrice de l'APMAC

Modalités, nature et objet :

L'association AMPAC a facturé à l'Association LE GALLIA THEATRE, la somme de 7 290,77 € TTC pour la location de matériel technique.

Saintes, le 23 avril 2025

**Pour la SARL SCORE,
Agnès de VAUBLANC
Commissaire aux comptes**



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brev ets droits similaires	24 305	24 305		74
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	326 214	313 037	13 177	28 287
	Autres immobilisations corporelles	142 648	135 445	7 203	14 385
	Immobilisations corporelles en cours				
	Av ances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	365		365	365
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	316		316	316
	TOTAL (I)	493 848	472 787	21 061	43 427
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approv isionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 826		9 826	8 702
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 191	720	19 471	15 447
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	76 253		76 253	61 660
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	269 482		269 482	342 546
	Charges constatées d'av ance	19 007		19 007	18 125
	TOTAL (II)	394 759	720	394 039	446 481
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conv ersion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	888 607	473 507	415 100	489 908
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				316	316
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	60 656	60 656
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	69 011	96 985
	Excédent ou déficit de l'exercice	(1 062)	(27 974)
	Total des fonds propres (situation nette)	128 606	129 668
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	5 834	13 694
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	5 834	13 694
	Total des fonds propres	134 440	143 361
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 894	34 480
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	4 894	34 480
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	44 861	52 473
	Total des provisions	44 861	52 473
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	78	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	702	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 992	116 657
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	69 589	67 913
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 537	56 742
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	19 007	18 282
	Total des dettes	230 905	259 594
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	415 100	489 908
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 061,72)	(27 973,73)
	(1) Dont à moins d'un an	230 204	259 594
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	78	

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	365 219	350 538
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	64 696	57 383
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 162 853	1 128 247
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 571	6 385
	Utilisations des fonds dédiés	31 985	50 464
	Autres produits	251	346
Total des produits d'exploitation		1 645 576	1 593 362
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	979 898	1 018 074
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	34 510	30 406
	Salaires et traitements	462 181	410 573
	Charges sociales	154 078	136 556
	Dotation aux amortissements et dépréciations	24 937	32 728
	Dotation aux provisions	6 826	14 289
	Reports en fonds dédiés	2 400	2 400
	Autres charges	24 049	26 588
Total des charges d'exploitation		1 688 880	1 671 615
RESULTAT D'EXPLOITATION		(43 304)	(78 253)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(43 304)	(78 253)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 345	1 910
	Total des produits financiers	2 345	1 910
CHARGES FINANCIERES	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		
RESULTAT FINANCIER		2 345	1 910
RESULTAT COURANT avant impôts		(40 959)	(76 343)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	35 229 7 860	35 536 9 331
	Total des produits exceptionnels	43 089	44 867
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 192	55
	Total des charges exceptionnelles	3 192	55
RESULTAT EXCEPTIONNEL		39 897	44 812
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			(3 557)
TOTAL DES PRODUITS		1 691 010	1 640 139
TOTAL DES CHARGES		1 692 072	1 668 113
EXCEDENT ou DEFICIT		(1 062)	(27 974)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		12 908	12 908
TOTAL		12 908	12 908
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		4 781 8 127	4 781 8 127
TOTAL		12 908	12 908

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **415 100** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 691 010** euros et un total **charges** de **1 692 072** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 062** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entité associative.

PRESENTATION DE L'ENTITE

L'objet social de l'entité : l'association a pour but d'assurer la gestion artistique, administrative, technique et financière du théâtre de Saintes.

NOTES DIVERSES

1) L'indemnité de fin de carrière a été mise à jour en tenant compte des critères suivants :

- départ volontaire du salarié, taux d'actualisation de 3.41 %, table de mortalité provisoire de INSEE 2019-2021, taux d'augmentation des salaires à 3.41 %.

Elle s'élève au 31/12/24 à la somme de 44 861 €

2) En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations brutes pour l'exercice clos le 31/12/24 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association s'élève à 135 157,82 €.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement postérieur n'est à signaler.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

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

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

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

Les comptes annuels de l'entité associative ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires minoré des remises, rabais et escomptes obtenus).

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	24 305					24 305
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 305					24 305
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	326 214					326 214
	Instal., agencement, aménagement divers	23 202					23 202
	Matériel de transport	27 103					27 103
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	90 492		1 851			92 342
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		467 011		1 851			468 862
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	365					365
	Prêts et autres immobilisations financières	316					316
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	681					681
TOTAL		491 997		1 851			493 848

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	24 231	74		24 305
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 231	74		24 305
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	297 927	15 110		313 037
	Autres instal., agencement, aménagement divers	19 439	2 417		21 856
	Matériel de transport	27 103			27 103
	Matériel de bureau, mobilier	79 870	6 616		86 486
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	424 339	24 143		448 482	
TOTAL		448 569	24 217		472 787

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	316	316	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	864	864	
	Autres créances clients, usagers	19 327	19 327	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 557	3 557	
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 798	41 798	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	26 625	26 625	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	4 273	4 273	
	Charges constatées d'avance	19 007	19 007	
TOTAL DES CREANCES		115 767	115 767	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine	78	78		
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	86 992	86 992		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	21 117	21 117		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 812	40 812		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 786	1 786		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 874	5 874		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	54 537	54 537		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 007	19 007		
TOTAL DES DETTES		230 204	230 204		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			19 007
BILLETS		3 698	
LOCATIONS		1 482	
MAINTENANCE		4 340	
ABONNEMENT		387	
PERSONNEL EXTERIEUR		2 550	
PUBLICITE		6 086	
TELEPHONIE		189	
LA POSTE		99	
EAU		176	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			19 007

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			19 007
ADHESIONS 2025		12 961	
PARTICIPATIONS BUS 2025		296	
MECENAT 2025		5 750	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			19 007

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	52 473	6 826	14 438	44 861
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 473	6 826	14 438	44 861
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>legs ou donations</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		720		720
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		720		720
TOTAL GENERAL		52 473	7 546	14 438	45 581
Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>			7 546	14 438	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

Fds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N - 1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2024
Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant

Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Ecart de réévaluation							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves pour projet de l'entité	60 656						60 656
Autres réserves							
Report à nouveau	96 985	(27 974)					69 011
Excédent ou déficit de l'exercice	(27 974)	27 974			1 062		(1 062)
Situation nette	129 668				1 062		128 606
Dotations consommables							
Subventions d'investissement	13 694				7 860		5 834
Provisions réglementées							
TOTAL	143 361				8 921		134 440

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager début de l'exerci	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réal sur nouvelles res affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
SPECTACLE EAT	4 658	4 658		
SPECTACLE OGRE	8 141	8 141		
SPECTACLES AMOURS	14 200	14 200		
DRAC EAC PALISSY 24	2 400	2 400		
CBC AVANCE NUMERIQUE	5 080	2 586		2 494
DRAC EAC PALISSY 25			2 400	2 400
Totalisation	34 480	31 985	2 400	4 894

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	34 480	31 985	2 400	4 894
TOTAL	34 480	31 985	2 400	4 894

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

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						1 162 853
Subventions d'investissement						
TOTAL						1 162 853

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
VILLE DE SAINTES		815 000	
CNC		46 173	
DEPARTEMENT 17		57 600	
REGION NOUVELLE AQUITAINE		70 000	
REGION AIDE A L EMPLOI		18 750	
DEPARTEMENT 17 AIDE A L EMPLOI		3 000	
D.R.A.C.		136 480	
PREFECTURE		1 500	
EUROPACINEMA		14 350	
Totalisation		1 162 853	

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	157 084			157 084
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	157 084			157 084
Quotes-parts virées au compte de résultat	143 390	7 860		151 250

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature MISE A DISPOSITION DES LOCAUX MAINTENANCE CHAUFFAGE ETC	4 781 8 127	4 781 8 127
Bénév olat	12 908	12 908
Total	12 908	12 908

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens MISE A DISPOSITION DE LOCAUX	4 781	4 781
Prestations MAINTENANCE CHAUFFAGE ETC	4 781 8 127	4 781 8 127
Personnel bénévo ole	8 127	8 127
Total	12 908	12 908

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5
	Agents de maîtrise		7
	Employés		1
	Ouvriers et apprentis		1
	TOTAL		14

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
EmetteurFiméco	3 500	3 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
EmetteurFiméco								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 500	3 500	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 500	3 500	100,00	100,00				