In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSOCIATION Théâtre des Calanques

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2022

35 Traverse de Carthage
13008 Marseille
SIRET : 31500116400054

Président,

William Lenf

Théâtre des Calanques
35 traverse de carthage
13008 MARSEILLE
tél. 04 91 75 64 59
Siret 315 001 164 00054

IN EXTENSO MEYREUIL
Arteparc de Bachassons
13590 MEYREUIL

Tél : 04 42 95 87 00
Fax : 04 42 60 79 01

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association 1

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif 2

Bilan Passif 3

Compte de résultat 4

Compte de résultat (Suite) 5

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé 6

Bilan Passif détaillé 9

Compte de résultat détaillé 11

Détail du résultat exceptionnel 15

Votre année en résumé

Théâtre des Calanques en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2022

TOTAL RESSOURCES
5 % Augmentation de 53 K€

1 200 K€

RESULTAT
% des ressources

-10 K€

FONDS DE ROULEMENT

7 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

286 K€

TRESORERIE

-279 K€

FONDS PROPRES

1 962 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

607 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

54 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		1 248 763	1 144 452	104 311	21 827
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours		3 990		3 990	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		2 772 656	692 822	2 079 835	2 178 030
Installations techniques, matériel et outillages industriels		448 357	418 960	29 397	41 126
Autres immobilisations corporelles		832 743	825 897	6 846	9 310
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		12 888		12 888	12 888
	TOTAL I	**5 319 396**	**3 082 130**	**2 237 266**	**2 263 181**
Comptes de liaison	**II**				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					8 118
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		428 005		428 005	454 141
Valeurs mobilières de placement		10 035		10 035	10 035
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		35 943		35 943	37 528
Charges constatées d'avance		2 811		2 811	2 012
	TOTAL III	**476 793**		**476 793**	**511 834**
Frais d'émission des emprunts	**IV**				
Primes de remboursement des obligations	**V**				
Ecarts de conversion actif	**VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		**5 796 189**	**3 082 130**	**2 714 059**	**2 775 015**

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
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 réserves			
Report à nouveau		191 105	185 835
Excédent ou déficit de l'exercice		-9 822	5 270
	Situation nette	**181 283**	**191 105**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement		1 780 712	1 860 712
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**1 961 996**	**2 051 817**
Comptes de liaison	**II**		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL III		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL IV		
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		607 098	548 220
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 800	62 789
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		67 388	73 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 656	19 847
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		18 122	19 042
	TOTAL V	**752 063**	**723 197**
Ecarts de conversion passif	**VI**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**2 714 059**	**2 775 015**

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	240	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 017	9 970
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	261 152	133 722
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	927 109	952 748
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	4 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 895	16 186
Utilisations des fonds dédiés		33 000
Autres produits	2 300	1 013
TOTAL I	**1 199 713**	**1 146 639**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	407 479	450 094
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 852	11 740
Salaires et traitements	468 243	475 941
Charges sociales	198 386	95 944
Dotations aux amortissements et dépréciations	143 601	164 164
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12 175	4 679
TOTAL II	**1 249 736**	**1 202 561**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-50 023**	**-55 922**
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	42	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**42**	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 184	12 484
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	**19 184**	**12 484**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**-19 142**	**-12 484**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**-69 165**	**-68 406**

Compte de résultat (Suite)

		31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		80 000	80 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL V	**80 000**	**80 000**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		20 657	321
Sur opérations en capital			6 003
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	TOTAL VI	**20 657**	**6 324**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	59 343	73 676
Participations des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**		
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**1 279 755**	**1 226 639**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 289 576**	**1 221 369**
	EXCEDENT OU DEFICIT	-9 822	5 270

Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		3 276	
Bénévolat		14 800	31 750
	TOTAL	**18 076**	**31 750**
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		3 276	
Prestations en nature			
Personnel bénévole		14 800	31 750
	TOTAL	**18 076**	**31 750**

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	104 310.61	21 826.90	82 483.71	377.90
20510000 Concess, droits, logiciels,...	16 575.00	16 575.00		
20511000 Cabaret nono	172 495.00	172 495.00		
20511100 Adaptation cabaret nono	8 959.83	8 959.83		
20511200 Un baiser gogo	35 837.17	35 837.17		
20511300 Les nono font leur cirque	376 528.84	376 528.84		
20511400 Adaptation les nono font leur cirque	9 336.28	9 336.28		
20511600 Barocco	21 603.00	21 603.00		
20511700 En attendant godot	169 227.48	169 227.48		
20511800 Oh les beaux jours	120 619.30	120 619.30		
20511900 Le purgatoire	70 038.84	70 038.84		
20512000 Les petites histoires	17 236.53	17 236.53		
20512100 Adaptation réveillon le printemps	40 489.54	40 489.54		
20512200 Adapation barocco	64 389.97	64 389.97		
20512400 Des sabots et des ailes	16 006.00	16 006.00		
20512500 Les mariés de l'apocalypse - 2021	15 327.92	15 327.92		
20512600 Les mariés de l'apocalypse	94 092.00		94 092.00	-
28051000 Amts spectacle one day	-16 575.00	-15 411.36	-1 163.64	-7.55
28051100 Amort. spect. cabaret nono	-172 495.00	-172 495.00		
28051110 Amort. adaptation cabaret	-8 959.83	-8 959.83		
28051120 Amort. spect. un baiser gogo	-35 837.17	-35 837.17		
28051130 Amort. spect. Infc	-376 528.84	-376 528.84		
28051140 Amort. création musical Infc	-9 336.28	-9 336.28		
28051160 Amort spect barocco	-21 603.00	-21 603.00		
28051170 Amort en attendant godot	-169 227.48	-169 227.48		
28051180 Amort oh les beaux jours	-120 619.30	-120 619.30		
28051190 Amort le purgatoire	-70 038.84	-70 038.84		
28051200 Amort les petites histoires	-17 236.53	-17 236.53		
28051210 Amort adaptation réveillons le	-40 489.54	-40 489.54		
28051220 Amortissement adapation barokko	-64 389.97	-64 389.97		
28051240 Amort. concess. droit simil.	-16 006.00	-10 670.66	-5 335.34	-50.00
28051250 Amort. concess. droit simil.	-5 109.31		-5 109.31	-
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	3 989.99		3 989.99	-
23200000 Immo incorporelle en cours	3 989.99		3 989.99	-
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 079 834.78	2 178 030.13	-98 195.35	-4.51
21310000 Chapiteau en bois 2017	2 610 484.35	2 601 141.15	9 343.20	0.36
21318200 Ens. immo. décor	20 330.24	20 330.24		
21350000 Install. amenagement. agencem.	141 841.82	140 521.82	1 320.00	0.94
28131000 Amort chapiteau subvention 17	-545 947.83	-441 037.93	-104 909.90	-23.79
28131820 Amrts décors	-19 997.30	-19 608.09	-389.21	-1.98

ACTIF	Solde Au 31/12/2022	Solde Au 31/12/2021	Variation Montant	Variation %
28135000 Amort. install et agencements	-126 876.50	-123 317.06	-3 559.44	-2.89
Installations tech., matériel et outillages industriels	29 396.60	41 125.79	-11 729.19	-28.52
21510000 Matériel son	74 243.19	71 834.86	2 408.33	3.35
21520000 Matériel lumière / vidéo	34 725.83	33 660.33	1 065.50	3.17
21521000 Matériel techn. subv idf9 ke	29 367.21	29 367.21		
21522000 Matériel techn. subv idf 2009	80 709.15	80 709.15		
21523000 Matériel cuisine / restauration	7 115.91	7 115.91		
21530000 Matériel divers	222 195.44	218 435.07	3 760.37	1.72
28151000 Amort. matériel son	-70 856.82	-66 551.30	-4 305.52	-6.47
28152000 Amort. matériel lumière /vidéo	-29 828.99	-27 160.94	-2 668.05	-9.82
28152100 Amort mat techn subv 9 ke	-29 367.21	-29 367.21		
28152200 Amort. mat. techn subv 24 ke	-80 709.15	-80 709.15		
28152300 Amort matériel restauration	-8 633.46	-6 205.63	-2 427.83	-39.11
28153000 Amort. matériel divers	-199 564.50	-190 002.51	-9 561.99	-5.03
Autres immobilisations corporelles	6 846.16	9 310.49	-2 464.33	-26.47
21820000 Matériel de transport	786.11	786.11		
21830000 Matériel bureau / informatique	40 173.81	38 467.06	1 706.75	4.44
21831000 Oeuvres et tableaux	3 639.18	3 639.18		
21840000 Mobilier agencement	2 153.29	2 153.29		
21850000 Cheptel	6 150.00	6 150.00		
21880000 Chapiteau subv. 91 ke	63 985.95	63 985.95		
21881000 Terrain chapiteau subv. 400 ke	339 214.82	339 214.82		
21882000 Chapiteau subv. 98 ke	116 602.60	116 602.60		
21883000 Terrain chapiteau. subv 339 ke	260 037.00	260 037.00		
28182000 Amts matériel de transports	-544.30	-330.41	-213.89	-64.85
28183000 Amort. matériel bureau /inform	-37 208.64	-33 552.51	-3 656.13	-10.90
28184000 Amort. mobilier	-2 153.29	-1 852.23	-301.06	-16.25
28185000 Amort cheptel	-6 150.00	-6 150.00		
28188000 Amort. install. et autres mat.	-63 985.95	-63 985.95		
28188100 Amort inst et agenc subv 400ke	-339 214.82	-339 214.82		
28188200 Amort inst et agenc subv 98ke	-116 602.60	-116 602.60		
28188300 Amort inst et agenc subv 339ke	-260 037.00	-260 037.00		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 887.70	12 887.70		
27500000 Depots & cautions verses	12 887.70	12 887.70		
TOTAL I	**2 237 265.84**	**2 263 181.01**	**-25 915.17**	**-1.15**
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés		8 117.90	-8 117.90	-100.00
41100000 Clients		8 117.90	-8 117.90	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	428 005.20	454 141.28	-26 136.08	-5.76
40110000 Fournisseurs	2 031.00	3 754.38	-1 723.38	-45.90
40961000 Fns. créances pour emballages et mat. à rendre		30.00	-30.00	-100.00
42110000 Personnel - rémunérations dues	700.96		700.96	-
43870000 Produits à recevoir	10 125.00		10 125.00	-

ACTIF	Solde Au 31/12/2022	Solde Au 31/12/2021	Variation Montant	Variation %
44116000 Sub fonctionnement region paca	195 514.19	210 000.00	-14 485.81	-6.90
44122000 Sub invest region	200 000.00	200 000.00		
44562020 Tva s/immobilisation	651.84	300.31	351.53	117.33
44566000 Tva déductible s/biens & serv.	8 853.15	12 627.59	-3 774.44	-29.89
44567000 Crédit de tva à reporter	7 551.00	855.00	6 696.00	783.16
44574000 Tva collectee 10%	13.00		13.00	-
44583000 Tva remboursement demande		9 000.00	-9 000.00	-100.00
44586000 Tva sur fact. non parvenues	1 565.06	1 574.00	-8.94	-0.57
46720000 Notes de frais	1 000.00	1 000.00		
46870000 Divers produits à recevoir		15 000.00	-15 000.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement	10 034.50	10 034.50		
50810000 Parts sociales Credit Cooperatif	10 034.50	10 034.50		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	35 942.61	37 528.01	-1 585.40	-4.22
51210000 Crédit coopératif	29 140.96	14 678.36	14 462.60	98.54
51214000 Credit cooperatif fonds de dotation		14 778.48	-14 778.48	-100.00
51222000 Banque la table des calanques	6 057.02	6 664.58	-607.56	-9.12
51270000 Banque livret associations	478.33	478.09	0.24	
53100000 Caisse	266.30	928.50	-662.20	-71.37
Charges constatées d'avance	2 810.78	2 011.85	798.93	39.71
48600000 Charges constatees d'avanc e	2 810.78	2 011.85	798.93	39.71
TOTAL III	**476 793.09**	**511 833.54**	**-35 040.45**	**-6.85**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**2 714 058.93**	**2 775 014.55**	**-60 955.62**	**-2.20**

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde Au 31/12/2022	Solde Au 31/12/2021	Variation Montant	Variation %
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 réserves				
Report à nouveau	191 105.07	185 835.29	5 269.78	2.84
11000000 Report a nouveau crediteur	191 105.07	185 835.29	5 269.78	2.84
Excédent ou déficit de l'exercice	**-9 821.60**	**5 269.78**	**-15 091.38**	**-286.38**
Situation nette	**181 283.47**	**191 105.07**	**-9 821.60**	**-5.14**
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	1 780 712.33	1 860 712.33	-80 000.00	-4.30
13145000 Sub inv chapiteau dpt 650k	650 000.00	650 000.00		
13146000 Sub inv chapiteau region 500k	500 000.00	500 000.00		
13147000 Sub inv chapiteau ville 850k	850 000.00	850 000.00		
13148000 Subv inv région 2019-08286	200 000.00	200 000.00		
13945000 Réint. sub. chapiteau départ	-136 268.49	-110 268.49	-26 000.00	-23.58
13946000 Réint. sub. chapiteau région	-104 821.92	-84 821.92	-20 000.00	-23.58
13947000 Réint. sub. chapiteau ville	-178 197.26	-144 197.26	-34 000.00	-23.58
Provisions réglementées				
TOTAL I	**1 961 995.80**	**2 051 817.40**	**-89 821.60**	**-4.38**
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	607 097.56	548 219.86	58 877.70	10.74
16475000 Emprunt cc 459 k€ 2017	250 372.89	296 560.28	-46 187.39	-15.57
16476000 Emprunt cc 21 k€ 2019	30 348.51	40 652.29	-10 303.78	-25.34
16884000 Interets courus des emprunts	122.24	255.37	-133.13	-52.16
51860000 Interets courus a payer	1 739.73	751.92	987.81	131.38
51900000 Dailly	324 514.19	210 000.00	114 514.19	54.53
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 799.58	62 789.01	-8 989.43	-14.32

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
40110000 Fournisseurs	44 411.21	53 348.01	-8 936.80	-16.75
40800000 Fns. factures non parvenues	9 388.37	9 441.00	-52.63	-0.56
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	67 387.82	73 299.28	-5 911.46	-8.06
42110000 Personnel - rémunérations dues	1 262.39	1 598.70	-336.31	-21.08
43100000 Urssaf	12 949.91	31 170.37	-18 220.46	-58.45
43110000 Urssaf - Dette avec échéancier	25 223.58		25 223.58	-
43710000 Audiens	5 512.96	10 582.18	-5 069.22	-47.90
43730000 Fnas	2 803.26	2 432.06	371.20	15.25
43740000 Afdas	2 164.56	7 573.46	-5 408.90	-71.41
43760000 Conges spectacles	1 949.17	5 434.59	-3 485.42	-64.14
43770000 Garp cdr annecy	1 571.55	4 350.08	-2 778.53	-63.86
43780000 Thalie Santé	735.08	418.07	317.01	75.84
43790000 Fcap	483.40	419.39	64.01	15.27
44210000 Retenue a la source a payer	2 438.80	2 137.58	301.22	14.08
44570010 Tva collectée 2,1%	6 606.22	4 761.81	1 844.41	38.72
44570020 Tva collectée 5,5%	152.10	178.29	-26.19	-14.61
44570040 Tva collectee 20%	3 517.84	54.19	3 463.65	+1 000.00
44574000 Tva collectee 10%		20.40	-20.40	-100.00
44711100 Etat taxe d'apprentissage		2 151.11	-2 151.11	-100.00
44780000 Autr. impots taxes & v. ass	17.00	17.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 656.17	19 847.00	-14 190.83	-71.50
41100000 Clients	24.00		24.00	-
46700000 Préfiguration fonds de dotation		16 727.15	-16 727.15	-100.00
46720000 Notes de frais	5 632.17	3 119.85	2 512.32	80.51
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	18 122.00	19 042.00	-920.00	-4.83
48700000 Produits constatees d'avance	18 122.00	19 042.00	-920.00	-4.83
TOTAL V	**752 063.13**	**723 197.15**	**28 865.98**	**3.99**
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**2 714 058.93**	**2 775 014.55**	**-60 955.62**	**-2.20**

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	240.00		240.00	-
75610000 Cotisation generale annuelle	240.00		240.00	-
Ventes de biens	1 016.61	9 969.93	-8 953.32	-89.80
70712000 Recettes bar resto a 20%	516.61	8 943.42	-8 426.81	-94.22
70715000 Recettes bar resto 10%	500.00	1 026.51	-526.51	-51.31
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	261 151.89	133 722.37	127 429.52	95.29
70600008 Rec billetterie spectacl 2,10%	30 973.70	76 962.78	-45 989.08	-59.75
70600009 Rec billeterie conso 10%	2 026.52		2 026.52	-
70600011 Recette billetterie 5.5%	5 048.00	4 800.00	248.00	5.17
70600020 Recettes billeterie 20%		1 675.00	-1 675.00	-100.00
70610000 Ventes cession spectacles 5,5%	34 839.81		34 839.81	-
70610100 Vente cession 20 %	25 000.00		25 000.00	-
70612000 Ventes spectacles non soumis		12 540.00	-12 540.00	-100.00
70614000 Frais annexes 5,5%	239.81		239.81	-
70614100 Frais annexes 10%	24.96		24.96	-
70800000 Prestations diverses 20%	24 612.40	22 000.00	2 612.40	11.87
70810000 Prestations diverses ttc	7 072.50		7 072.50	-
70880000 Location chapiteau	34 589.20	416.67	34 172.53	+1 000.00
72100000 Production immobilisée	96 724.99	15 327.92	81 397.07	531.03
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	927 109.23	952 747.60	-25 638.37	-2.69
74000000 Subvention asp	1 546.06	3 072.32	-1 526.26	-49.67
74100000 Fonds de solidarité		58 392.00	-58 392.00	-100.00
74110000 Subvention drac fonct.	100 000.00	110 000.00	-10 000.00	-9.09
74110090 Tva s/subv. drac fonct.	-2 056.81	-2 262.49	205.68	9.06
74120000 Subvention région	395 000.00	360 000.00	35 000.00	9.72
74120090 Tva/subvention région	-8 124.38	-7 404.50	-719.88	-9.71
74145000 Subv. ville de marseille	430 000.00	430 000.00		
74145090 Tva s/subv. marseille	-8 844.28	-8 844.05	-0.23	
74170000 Subv. com commune vallée baux alpilles	10 000.00	10 000.00		
74170900 Tva sur subventions ccvba	-205.68	-205.68		
74180000 Autres subventions	10 000.00		10 000.00	-
74180900 TVA sur autres subventions	-205.68		-205.68	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	4 000.00		4 000.00	-
75510000 Contributions financières fond de dotation	4 000.00		4 000.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 895.28	16 185.86	-12 290.58	-75.94
79100000 Transfert charges	3 895.28	16 185.86	-12 290.58	-75.94
Utilisations des fonds dédiés		33 000.00	-33 000.00	-100.00
78950000 Utilisation fonds déd. contrib. fin. d'autres org.		33 000.00	-33 000.00	-100.00
Autres produits	2 299.84	1 013.26	1 286.58	127.05
75800000 Produits except. s/op. de gest	2 299.84	1 013.26	1 286.58	127.05

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
TOTAL I	1 199 712.85	1 146 639.02	53 073.83	4.63
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	407 478.60	450 093.68	-42 615.08	-9.47
60411000 Achat de spectacle complet	27 897.00	63 734.76	-35 837.76	-56.23
60430000 Decors		300.00	-300.00	-100.00
60480000 Autres presta specif activité	21 716.20	53 161.24	-31 445.04	-59.15
60610000 Carburant	2 151.74	2 232.97	-81.23	-3.63
60611000 Electricite eau chauffage	21 025.53	15 912.94	5 112.59	32.13
60630000 Fourn entretien & petit equip.	9 428.98	14 831.09	-5 402.11	-36.42
60635000 Achat petit materiel technique	11 644.39	11 007.50	636.89	5.78
60640000 Fournitures de bureau	2 969.10	2 962.47	6.63	0.24
60651000 Decors meubles et accessoires	827.08	126.80	700.28	551.18
60651300 Achats - périssable et consomm	10 357.93	28 027.79	-17 669.86	-63.04
60652000 Achats costumes/maquillages	3 581.02	4 958.66	-1 377.64	-27.79
60688000 Achats divers pharmacie	192.22	189.00	3.22	1.59
61227000 Credit bail fenwick	2 844.60	2 844.60		
61320100 Loyer terrain	2 416.20	2 191.70	224.50	10.22
61350100 Location photocopieur	11 450.18	7 984.44	3 465.74	43.41
61350300 Location tpe	435.17	444.00	-8.83	-2.03
61351000 Location materiel & mobilier	25 934.80	17 654.43	8 280.37	46.91
61352000 Location vehicules	6 024.18	4 457.90	1 566.28	35.13
61353000 Location renault master	63.19	5 816.57	-5 753.38	-98.92
61551000 Entretien et reparation	15 553.83	14 253.09	1 300.74	9.13
61554000 Entretien menage theatre	8 552.97	5 397.70	3 155.27	58.45
61555000 Entretien vehicule transport	2 127.77	913.76	1 214.01	132.82
61560000 Maintenance	8 950.99	9 156.55	-205.56	-2.25
61600000 Maif assurances	7 501.13	8 275.19	-774.06	-9.35
61610000 Assurance cgi finance	4.65	459.19	-454.54	-98.91
61810000 Documentation generale	994.61	741.67	252.94	34.10
61850000 Frais de formation	2 091.00	500.00	1 591.00	318.20
61851000 Frais de colloques, séminaires, conf.	1 232.00	770.00	462.00	60.00
62263000 Honoraires comptables	9 848.28	9 539.11	309.17	3.24
62268000 Honoraires cac	3 500.00	3 500.00		
62269000 Honoraires divers	1 613.00	1 800.00	-187.00	-10.39
62270000 Frais actes et contentieux	323.60		323.60	-
62310000 Publicite gen, annonces, inser	6 582.63	9 590.46	-3 007.83	-31.36
62320000 Publicite des spectacles	71 808.80	50 434.53	21 374.27	42.38
62400000 Transports		98.80	-98.80	-100.00
62510000 Deplacements - voyages	17 401.54	29 678.90	-12 277.36	-41.37
62520000 Frais de transport salaries	911.00	717.75	193.25	26.88
62560000 Missions (hotels, restau...)	4 344.47	2 529.79	1 814.68	71.70
62561000 Hotel	25 631.71	28 061.78	-2 430.07	-8.66
62570000 Reception	26 785.86	3 440.22	23 345.64	678.66
62610000 Frais postaux	2 229.48	7 899.42	-5 669.94	-71.78
62630000 Frais telephonie & internet	11 453.70	8 072.46	3 381.24	41.90
62700000 Services bancaires et assimile	9 038.38	7 976.95	1 061.43	13.30
62710000 Frais bancaires cb	382.27	661.05	-278.78	-42.21
62810000 Cotisations diverses	6 009.00	5 789.00	220.00	3.80
62850000 Frais gardiennage et securite	686.40	660.00	26.40	3.94
62860000 Prestation informatique	960.02	337.45	622.57	184.87
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	19 852.21	11 739.76	8 112.45	69.10
63330000 Participat formation continue	7 874.77	7 796.09	78.68	1.01
63350000 Taxe d'apprentissage	2 889.48	2 833.35	56.13	1.98

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
63540000 Certificat immatriculation	492.76		492.76	-
63780000 Taxes diverses	8 595.20	1 110.32	7 484.88	674.32
Salaires et traitements	468 242.56	475 940.61	-7 698.05	-1.62
64100000 Salaires bruts permanents	262 951.71	309 017.20	-46 065.49	-14.91
64110000 Salaires bruts artistes	85 802.88	94 048.71	-8 245.83	-8.77
64112000 Salaires bruts techniciens	106 355.36	57 592.16	48 763.20	84.67
64131000 Prime de fin d'année	2 430.00	7 705.00	-5 275.00	-68.46
64131200 Total indemnité fin de contrat	4 932.27	3 311.73	1 620.54	48.91
64131300 Primes inflation non soumise	1 100.00		1 100.00	-
64142000 Indemnites de depart conv	8 879.68	1 702.60	7 177.08	421.43
64143000 Ijss permanents	-10 125.00		-10 125.00	-
64147000 Allocation activites partielle		-37.59	37.59	-100.00
64170000 AN Participation repas	1 809.14		1 809.14	-
64190000 Defraiement soumis	1 719.01	1 300.40	418.61	32.23
64191000 Defraiement non soumis	2 387.51	1 300.40	1 087.11	83.69
Charges sociales	198 385.98	95 943.87	102 442.11	106.77
64510000 Cotisations urssaf	90 833.96	93 228.45	-2 394.49	-2.57
64520000 Cotisation assedic permanents	9 615.57	12 411.38	-2 795.81	-22.52
64530000 Cotisations retraite & prevoy.	36 517.65	39 048.90	-2 531.25	-6.48
64540000 Cotisations assedic intermitt.	19 727.12	14 031.08	5 696.04	40.60
64550000 Conges spectacles	32 037.43	22 843.60	9 193.83	40.24
64560000 Cotis fnas	6 731.10	6 839.95	-108.85	-1.59
64580000 Cotis cmb medecine travail	612.43	418.09	194.34	46.41
64590000 Cotisations fcap	1 160.72	1 179.42	-18.70	-1.53
64591000 Covid 19 et aides aux exonerations paiement		-95 047.00	95 047.00	-100.00
64750000 Aimst 13 medecine travail perm	1 150.00	990.00	160.00	16.16
Dotations aux amortissements et dépréciations	143 601.31	164 163.54	-20 562.23	-12.53
68111000 Dot immos incorp.	11 608.29	28 477.63	-16 869.34	-59.24
68112000 Dotations mat. divers	131 993.02	135 685.91	-3 692.89	-2.72
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	12 174.94	4 679.42	7 495.52	160.21
65160000 Droits d'auteur	8 018.33	4 318.35	3 699.98	85.69
65800000 Charges diverses gestion	4 156.61	361.07	3 795.54	+1 000.00
TOTAL II	**1 249 735.60**	**1 202 560.88**	**47 174.72**	**3.92**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-50 022.75**	**-55 921.86**	**5 899.11**	**-10.55**
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	41.72	0.24	41.48	-
76800000 Autres produits financiers	41.72	0.24	41.48	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	**41.72**	**0.24**	**41.48**	**17 283.33**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	19 183.96	12 484.23	6 699.73	53.67
66110000 Intérêts emprunt	4 316.02	5 414.76	-1 098.74	-20.30
66160000 Interets bancaires	14 867.94	7 069.47	7 798.47	110.33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	**19 183.96**	**12 484.23**	**6 699.73**	**53.67**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**-19 142.24**	**-12 483.99**	**-6 658.25**	**53.33**

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	**-69 164.99**	**-68 405.85**	**-759.14**	**1.11**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	80 000.00	80 000.00		
77700000 Quote part subv. investi.	80 000.00	80 000.00		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	**80 000.00**	**80 000.00**		
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	20 656.61	320.96	20 335.65	+1 000.00
67110000 Penalites frs	347.61	72.96	274.65	376.71
67120000 Penalites & amendes	3 948.00	248.00	3 700.00	+1 000.00
67200000 Charges s/ exercice anterieur	16 361.00		16 361.00	-
Sur opérations en capital		6 003.41	-6 003.41	-100.00
67520000 Valeur de cession des immo.		6 003.41	-6 003.41	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	**20 656.61**	**6 324.37**	**14 332.24**	**226.62**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**59 343.39**	**73 675.63**	**-14 332.24**	**-19.45**
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	**1 279 754.57**	**1 226 639.26**	**53 115.31**	**4.33**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII	**1 289 576.17**	**1 221 369.48**	**68 206.69**	**5.58**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-9 821.60**	**5 269.78**	**-15 091.38**	**-286.38**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	80 000.00	80 000.00		
77700000 Quote part subv. investi.	80 000.00	80 000.00		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	80 000.00	80 000.00		
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 656.61	320.96	20 335.65	+1 000.00
67110000 Penalites frs	347.61	72.96	274.65	376.71
67120000 Penalites & amendes	3 948.00	248.00	3 700.00	+1 000.00
67200000 Charges s/ exercice anterieur	16 361.00		16 361.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 003.41	-6 003.41	-100.00
67520000 Valeur de cession des immo.		6 003.41	-6 003.41	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	20 656.61	6 324.37	14 332.24	226.62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	59 343.39	73 675.63	-14 332.24	-19.45

In Extenso

IN EXTENSO MEYREUIL
Arteparc de Bachassons
13590 MEYREUIL

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

THEATRE

DES CALANQUES

Association Loi 1901

35, traverse de Carthage
13 008 Marseille
Siret : 315 001 164 00054

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS le 31 décembre 2022

Mohamed LAQHILA
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE
115, Rue de l'Evêché – 13 002 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2022

Mesdames et Messieurs les adhérents

I - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association Théâtre des Calanques, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - 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 mes appréciations, je vous informe que les vérifications auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

V - Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Le 30 mars 2023

Le commissaire aux comptes

MOHAMED LAQHILA



Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		1 248 763	1 144 452	104 311	21 827
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours		3 990		3 990	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		2 752 326	672 824	2 079 502	2 178 030
Installations techniques, matériel et outillages industriels		448 357	418 960	29 397	41 126
Autres immobilisations corporelles		853 073	845 894	7 179	9 310
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		12 888		12 888	12 888
	TOTAL I	**5 319 396**	**3 082 130**	**2 237 266**	**2 263 181**
Comptes de liaison	**II**				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					8 118
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		428 005		428 005	454 141
Valeurs mobilières de placement		10 035		10 035	10 035
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		35 943		35 943	37 528
Charges constatées d'avance		2 811		2 811	2 012
	TOTAL III	**476 793**		**476 793**	**511 834**
Frais d'émission des emprunts	**IV**				
Primes de remboursement des obligations	**V**				
Ecarts de conversion actif	**VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		**5 796 189**	**3 082 130**	**2 714 059**	**2 775 015**

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
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 réserves			
Report à nouveau		191 105	185 835
Excédent ou déficit de l'exercice		-9 822	5 270
	Situation nette	**181 283**	**191 105**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement		1 780 712	1 860 712
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**1 961 996**	**2 051 817**
Comptes de liaison	**II**		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL III		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL IV		
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		607 098	548 220
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 800	62 789
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		67 388	73 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 656	19 847
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		18 122	19 042
	TOTAL V	**752 063**	**723 197**
Ecarts de conversion passif	**VI**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**2 714 059**	**2 775 015**

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	240	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 017	9 970
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	261 152	133 722
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	927 109	952 748
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	4 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 895	16 186
Utilisations des fonds dédiés		33 000
Autres produits	2 300	1 013
TOTAL I	**1 199 713**	**1 146 639**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	407 479	450 094
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 852	11 740
Salaires et traitements	468 243	475 941
Charges sociales	198 386	95 944
Dotations aux amortissements et dépréciations	143 601	164 164
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12 175	4 679
TOTAL II	**1 249 736**	**1 202 561**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-50 023**	**-55 922**
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	42	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**42**	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 184	12 484
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	**19 184**	**12 484**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**-19 142**	**-12 484**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**-69 165**	**-68 406**

Compte de résultat (Suite)

		31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		80 000	80 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL V	**80 000**	**80 000**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		20 657	321
Sur opérations en capital			6 003
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	TOTAL VI	**20 657**	**6 324**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	59 343	73 676
Participations des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**		
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**1 279 755**	**1 226 639**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 289 576**	**1 221 369**
	EXCEDENT OU DEFICIT	-9 822	5 270

Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		3 276	
Bénévolat		14 800	31 750
	TOTAL	**18 076**	**31 750**
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		3 276	
Prestations en nature			
Personnel bénévole		14 800	31 750
	TOTAL	**18 076**	**31 750**

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 714 059 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -9 822 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association a pour but la création et la diffusion d'oeuvres artistiques en France et à l'étranger ainsi que toutes formes d'actions, d'animations, de formations et d'enseignements dans le domaine des arts vivants, de coproductions avec des structures en France, en Europe et dans le monde.
L'association gère également des activités accessoires et nécessaires pour permettre l'accueil du public et du personnel tel que la restauration et l'entretien de l'environnement de l'ensemble du site.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

L'activité de l'association se déroule au Théâtre des Calanques situé au 35 Traverse de Carthage, 13008 Marseille. L'association bénéficie d'une convention d'occupation précaire du terrain mis à disposition par la ville, signée en date du 07 avril 2016 pour une durée maximale de 10 ans.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 714 059 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -9 822 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux 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 :

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

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

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

Faits caractéristiques

L'activité du théâtre des Calanques en 2022 se caractérise par les points suivants :
- La création et recréation de 3 spectacles produits par la Cie Marion Coutris et Serge Noyelle (Les Mariés de l'Apocalypse présentés à Marseille dans le cadre de 9 représentations, la récréation de l'Opéra Théâtre Barokko à Samara en Russie, une session de répétition-work in progress du Banquet des Cendres dans la perspective d'une création à l'horizon 2024)
- Un soutien renforcé à la jeune création dans le cadre du dispositif des Innovatoires, des Compagnonnages et des scènes tremplins
- Un développement du programme d'action itinérance et territoire Art & Biodiversité dans le cadre des Inattendus de Maussane-les-Alpilles (1ère édition), de la Caravane des Alpilles (2nde édition) et des Arts se baladent
- La structuration de partenariats artistiques « Le Théâtre en partage » avec le festival Actoral, Arsud, le Parc National des Alpilles et l'Université d'Aix-Marseille
- Le développement du programme d'action « éducation artistique » dans le cadre d'ateliers pédagogiques et projet Ines, en direction des lycées de Marseille, d'une résidence Pro Villa Médicis et de la production & diffusion d'un programme de Contes pour enfants en direction des écoles primaires de Marseille.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Logiciels 3 ans ,
- Spectacles 3 ans,
- Constructions 25 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 10ans
- Matériel de spectacle 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Mobiliers de bureau et informatique 3 à 5 ans,

Toutes les immobilisations comptabilisés en compte 213xxx, et leurs amortissements comptabilisé en 2183xx ont été reclassés respectivement en compte 214xxx et 28141xx, étant donné que ce châpiteau est construit sur le terrain de la ville de Marseille occupé par le théâtre.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 131-1 du règlement ANC n °2018-06, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0€

Emprunts

Sur l'emprunt initial de 460 000€, le solde restant à rembourser au 31/12/2022 est de 250 373€.
Sur l'emprunt initial de 50 000€, le solde restant à rembourser au 31/12/2022 est de 30 348€.

Provision pour risques et charges

Aucune provision pour risque et charge n'est comptabilisée.

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 940 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 16€/heure correspond à un montant de 14 800 euros.

Le théâtre des calanques occupe un terrain communal suivant les termes d'une convention d'occupation précaire conclue avec la ville de Marseille. Ce document fixe le montant de l'indemnité annuelle d'occupation dont est redevable l'association à 1 984.08€ hors taxes révisable tous les ans. Cette somme étant inférieure de plus de 60% à la valeur locative annuelle estimée de 5 259.87€, le théâtre bénéficie donc à ce titre d'une subvention en nature d'un montant de 3 275.79€.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2022 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 143 739 euros.

Comptabilisation des cotisations :

Les cotisations des membres de l'association sont comptabilisés en produit lors de leur encaissement effectif.

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 154 671		98 082
	TOTAL	**1 154 671**		**98 082**
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre	2 621 471		
	- Sur sol d'autrui			9 343
	- Générales, agencements et aménagements constructions	140 522		1 320
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	441 123		7 234
	- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport	786		
	- De bureau et informatique, mobilier	44 260		1 707
Emballages récupérables et divers		785 990		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL	**4 034 152**		**19 604**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		12 888		
	TOTAL	**12 888**		
	TOTAL GENERAL	**5 201 710**		**117 686**

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 252 753	
	TOTAL			**1 252 753**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre	2 621 471			
	- Sur sol d'autrui	-2 601 141		2 610 484	
	- Gales, agencts et aménagt. const.			141 842	
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			448 357	
	- Gales, agencts et aménagt. divers	-20 330		20 330	
Matériel :	- De transport			786	
	- De bureau et informatique, mobilier			45 966	
Emballages récupérables et divers				785 990	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	TOTAL			**4 053 756**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				12 888	
	TOTAL			**12 888**	
	TOTAL GENERAL			**5 319 396**	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 132 844	11 608		1 144 452
TOTAL	**1 132 844**	**11 608**		**1 144 452**
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	460 646		460 646	
Constructions : - Sur sol d'autrui		104 910	-441 038	545 948
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	123 317	3 559		126 877
Installations techniques, matériel et outillage industriel	399 997	18 963		418 960
Installations générales, agencements et aménagements divers		389	-19 608	19 997
Matériel de transport	330	214		544
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 405	3 957		39 362
Emballages récupérables et divers	785 990			785 990
TOTAL	**1 805 685**	**131 993**		**1 937 678**
TOTAL GENERAL	**2 938 529**	**143 601**		**3 082 130**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE

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

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 888		12 888
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	701	701	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 125	10 125	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	18 634	18 634	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	395 514	395 514	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 031	3 031	
Charges constatées d'avance	2 811	2 811	
TOTAL	**443 704**	**430 816**	**12 888**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine	326 254	326 254		
	- A plus d'1 an à l'origine	280 844	57 386	215 065	8 393
Emprunts et dettes financières diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés		53 800	53 800		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		1 262	1 262		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		53 393	53 393		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		10 276	10 276		
Autres impôts, taxes et assimilés		2 456	2 456		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		5 656	5 656		
Produits constatés d'avance		18 122	18 122		
	TOTAL	**752 063**	**528 605**	**215 065**	**8 393**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 56 491

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	185 835	5 270			191 105
Excédent ou déficit de l'exercice	5 270				-9 822
Situation nette	**191 105**	**5 270**			**181 283**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement	1 860 712			80 000	1 780 712
Provisions règlementées					
TOTAL	**2 051 817**	**5 270**		**80 000**	**1 961 996**

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subvention Chapiteau Région		500 000	20 000	395 178
Subvention Chapiteau Département		650 000	26 000	513 731
Subvention Chapiteau Ville		850 000	34 000	671 803
Subvention Région salle de répétitions		200 000		200 000
TOTAL		**2 200 000**	**80 000**	**1 780 712**

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

			Utilisations			À la clôture de l'exercice	
Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont rembour.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
TOTAL							

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Diminutions : reprises ex. Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II						
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)						
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation					
	- financières					
	- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2022 Débit	31/12/2021 Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Subvention en nature occupation précaire du terrain	3 276	
TOTAL	**3 276**	
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Conseil Administration - 140 heures - 20€ l'heure	2 800	
Accueil public - 120 heures - 15€ l'heure	1 800	
Publipostage - 80 heures - 15€ l'heure	1 200	
Confection d'éléments de décors, scénographie.. - 600 heures - 15€ l'heure	9 000	
TOTAL	**14 800**	
TOTAL GENERAL	**18 076**	

Répartition par nature de ressources	31/12/2022 Crédit	31/12/2021 Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
Subvention en nature occupation précaire du terrain		3 276
TOTAL		**3 276**
875 - Bénévolat		
Conseil Administration - 140 heures - 20€ l'heure		2 800
Accueil public - 120 heures - 15€ l'heure		1 800
Publipostage - 80 heures - 15€ l'heure		1 200
Confection d'éléments de décors, scénographie.. - 600 heures - 15€ l'heure		9 000
TOTAL		**14 800**
TOTAL GENERAL		**18 076**

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		4
Agents de maîtrise & techniciens		2
Employés		2
Ouvriers		1
Apprentis sous contrat		
	TOTAL	**9**

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	122	255
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 388	9 441
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	1 740	752
TOTAL	**11 250**	**10 448**

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	10 125	15 000
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	**10 125**	**15 000**

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	18 122	19 042
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**18 122**	**19 042**

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	2 811	2 012
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**2 811**	**2 012**

Commentaire

THEATRE

DES CALANQUES

Association Loi 1901

35, traverse de Carthage
13 008 Marseille
Siret : 315 001 164 00054

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022

Mohamed LAQHILA
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE
115, Rue de l'Evêché – 13 002 MARSEILLE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames et Messieurs les Adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de L. 612-5 du code de commerce.

A MARSEILLE,
Le 30 mars 2023

Mohamed LAQHILA
Commissaire Aux Comptes

